



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ**

248600, г. Калуга, пл. Старый Торг, 2,
тел. 77-82-51, тел/факс 57-40-61
administrativ_ksp@adm.kaluga.ru

от 12.11.2021 № 07-212
на № 10-202 от 29.10.2021

**Председателю
Законодательного Собрания
Калужской области**

Г.С. Новосельцеву

Уважаемый Геннадий Станиславович!

В соответствии с пунктом 1 статьи 8 Закона Калужской области от 01.10.2007 № 340-ОЗ «О бюджетном процессе в Калужской области» и статьёй 9 Закона Калужской области от 28.10.2011 № 193-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Калужской области» направляю Вам заключение Контрольно-счётной палаты Калужской области на проект закона Калужской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Приложение: на 59 л. в 1 экз.

Председатель

Л.В. Бредихин



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 12.11.2021 № 07-212
на № _____ 07-213

ЗАКЛЮЧЕНИЕ Контрольно-счётной палаты Калужской области на проект закона Калужской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – законопроект)

1. Общие положения

1.1. Заключение Контрольно-счётной палаты Калужской области (далее – Палата) на проект закона Калужской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ), Законом Калужской области от 01.10.2007 № 340-ОЗ «О бюджетном процессе в Калужской области» (далее – Закон о бюджетном процессе), Законом Калужской области от 28.10.2011 № 193-ОЗ «О Контрольно-счётной палате Калужской области» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Калужской области.

1.2. Проект закона Калужской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» внесен Правительством Калужской области на рассмотрение Законодательного Собрания Калужской области в сроки, установленные пунктом 1 статьи 6 Закона о бюджетном процессе.

1.3. Законопроект размещён в средствах массовой информации, а именно на официальном интернет-сайте Законодательного Собрания Калужской области (<https://zskaluga.ru/upload/iblock/212/g3ig87nwop0859ee21387eszqquft3j/Binder2.pdf>), что соответствует требованиям статьи 36 БК РФ.

1.4. Законопроект, а также документы и материалы, предоставляемые одновременно с ним, поступили в Палату 29.10.2021 (письмо председателя Законодательного Собрания Калужской области от 29.10.2021 № 10-202).

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

1.6. Формирование проекта областного бюджета осуществлялось на основании пункта 2 статьи 184 БК РФ и постановления Правительства Калужской области

от 04.04.2008 № 133 «О Положении о порядке и сроках составления проекта областного бюджета на очередной финансовый год и плановый период».

В соответствии со статьёй 172 БК РФ проект закона об областном бюджете основывается на постановлениях Правительства Калужской области от 22.09.2021 № 631 «О прогнозе социально-экономического развития Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», от 22.09.2021 № 627 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», от 30.08.2016 № 462 «Об утверждении Программы финансового оздоровления Калужской области».

В соответствии со статьёй 174.2 БК РФ планирование бюджетных ассигнований осуществлялось согласно порядку и методике, утвержденным приказом министерства финансов Калужской области от 14.05.2008 № 48 «О Порядке и Методике планирования бюджетных ассигнований областного бюджета на очередной финансовый год и плановый период».

При подготовке заключения также использованы:

- материалы, представленные министерством здравоохранения Калужской области (исх. от 01.11.2021 № 04-07/7906-21);
- материалы, представленные министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области (исх. от 02.11.2021 № 8070-21);
- материалы, представленные министерством образования и науки Калужской области (исх. от 03.11.2021 № 8509/21-041-21);
- материалы, представленные министерством спорта Калужской области (исх. от 01.11.2021 № 4322/04-10-21);
- материалы, представленные министерством внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области (исх. от 01.11.2021 № 7-3556-21);
- материалы, представленные министерством труда и социальной защиты Калужской области (исх. от 02.11.2021 № 12-08/7150-21);
- материалы, представленные министерством финансов Калужской области (исх. от 03.11.2021 № 02-01-21/6687-21);
- материалы, представленные министерством природных ресурсов и экологии Калужской области (вх. КСП от 03.11.2021 № 8949-21);
- материалы, представленные министерством экономического развития Калужской области (исх. от 02.11.2021 № 12796-21-ВП);
- материалы, представленные министерством конкурентной политики Калужской области (исх. от 02.11.2021 № 01/3694-21);
- материалы, представленные министерством культуры Калужской области (исх. от 02.11.2021 № 10/4968-21);
- материалы, представленные комитетом ветеринарии при Правительстве Калужской области (исх. от 02.11.2021 № 2829-21);
- материалы, представленные управлением по охране объектов культурного наследия Калужской области (исх. от 02.11.2021 № 10/2645-21);
- материалы, представленные министерством сельского хозяйства Калужской области (исх. от 02.11.2021 № 03-17/632);
- материалы, представленные министерством цифрового развития Калужской области (исх. от 02.11.2021 № 08-41/1886-21);
- материалы, представленные Администрацией Губернатора Калужской области (исх. от 02.11.2021 № 03-26/11390-21).

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

2.1. Прогноз социально-экономического развития Калужской области на 2022-2024 годы (далее – прогноз) представлен одновременно с законопроектом.

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

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

Представленный прогноз, одобренный постановлением Правительства Калужской области от 22.09.2021 № 631 «О прогнозе социально-экономического развития Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в ред. от 08.10.2021), включает в себя базовый и целевой варианты сценарного развития.

В соответствии с материалами прогноза базовый вариант «характеризует основные тенденции и параметры развития экономики в условиях сдержанной динамики изменения внешних и внутренних факторов при сохранении основных направлений развития».

Целевой вариант «отражает реализацию общенационального плана действий, обеспечивающего восстановление занятости населения, рост экономики и долгосрочные структурные изменения».

При разработке проекта областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в качестве основного принят базовый вариант. В связи с этим в заключении основное внимание уделено именно базовому варианту сценарного развития.

Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Калужской области на 2022 год предполагает рост большинства показателей прогноза в абсолютном выражении относительно оценки 2021 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 в сравнении с оценкой 2021 года.

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

Таблица 1

Наименование показателя	Единицы измерен.	2019 год (отчет)	2020 год (отчет)	2021 год (оценка)	Базовый прогноз		
					2022 год	2023 год	2024 год
Валовой региональный продукт в основных ценах соответствующих лет	млн руб.	545 109,0	(оценка) 543 746,6	593 771,3	634 824,6	677 398,5	722 140,7
Индекс физического объема валового регионального продукта в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	102,3	95,0	104,0	103,0	102,8	103,0
Денежные доходы в расчёте на душу населения в месяц	рубли	31 445,7	32 183,2	34 827,6	37 486,7	40 272,7	43 223,9
Фонд начисленной заработной платы работников организаций	млн руб.	159 800,5	166 383,1	178 390,7	191 435,6	206 558,3	222 807,4

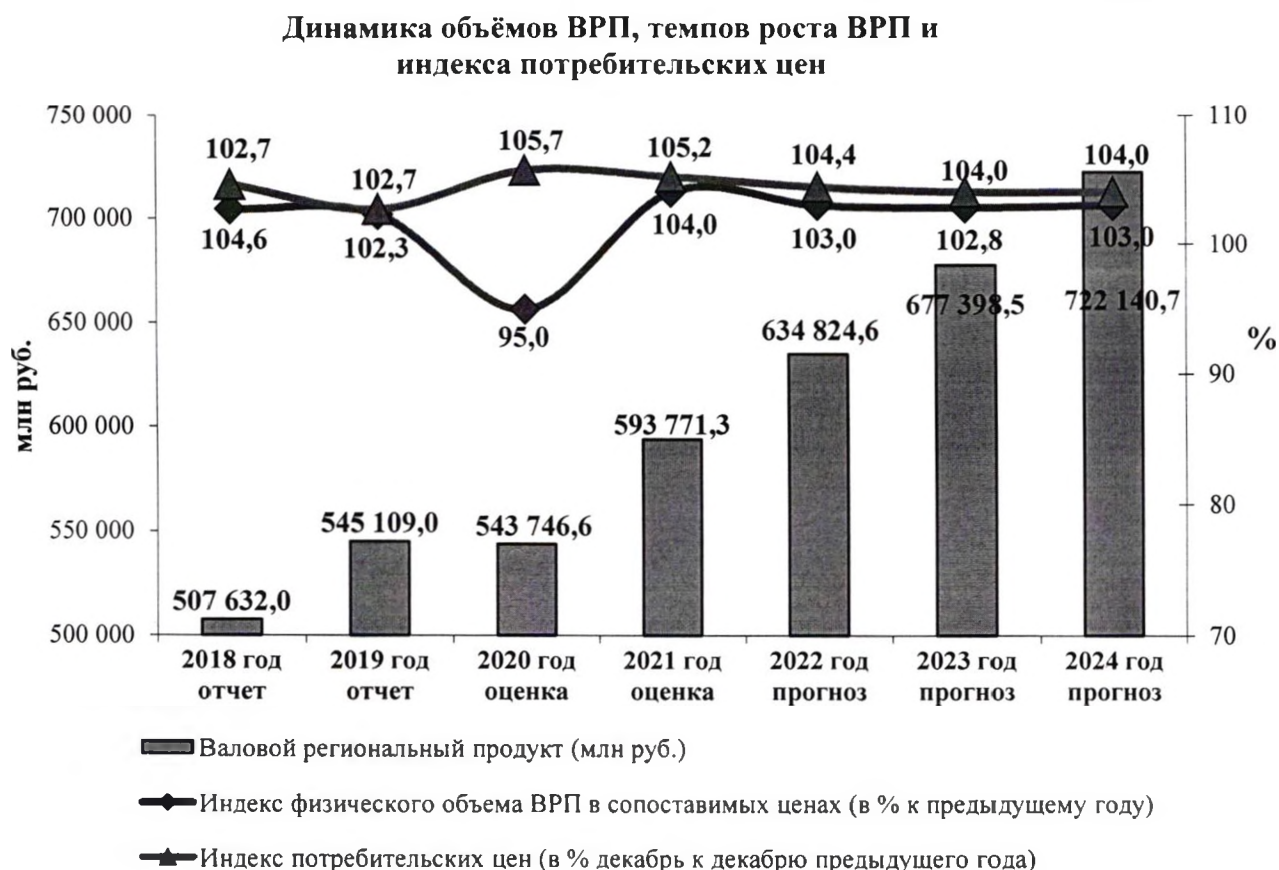
Наименование показателя	Единицы измерен.	2019 год (отчет)	2020 год (отчет)	2021 год (оценка)	Базовый прогноз		
					2022 год	2023 год	2024 год
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами (Разделы В,С,Д,Е ОКВЭД)	млн руб.	888 900,0	904 562,1	1 041 014,5	1 165 156,8	1 311 930,8	1 446 293,0
Индекс промышленного производства (всего)	%	102,1	99,2	110,3	105,6	104,5	104,7
Объём продукции сельского хозяйства	млн руб.	52 862,1	53 950,2	57 484,3	61 467,0	66 356,8	71 991,1
Индекс производства продукции сельского хозяйства в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	111,8	103,6	102,7	103,7	104,0	104,3
Оборот малых предприятий	млн руб.	295 154,8	285 684,4	297 968,8	308 695,6	321 043,2	333 635,1
Инвестиции в основной капитал за счёт всех источников финансирования	млн руб.	108 251,0	112 040,2	116 297,7	123 131,4	129 996,0	137 243,2
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	110,2	95,8	100,0	102,0	102,5	102,5
Остаточная стоимость основных фондов крупных и средних коммерческих организаций (на конец года)	млн руб.	419 358,0	424 680,2	433 523,2	454 390,9	474 991,4	493 030,3
Прибыль прибыльных организаций (по данным бухгалтерской отчетности, по данным муниципальных районов и городских округов Калужской области)	млн руб.	105 642,5	88 834,6	126 048,9	129 078,3	133 739,5	140 240,1
Среднегодовой индекс потребительских цен	%	104,4	103,7	106,8	104,5	104,0	104,0
Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года)	%	102,7	105,7	105,2	104,4	104,0	104,0
Оборот розничной торговли в ценах соответствующих лет	млн руб.	211 712,3	215 053,0	234 307,0	250 247,4	266 507,2	283 815,0
Оборот розничной торговли в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	102,9	97,8	102,8	102,4	102,5	102,3
Объем платных услуг населению в ценах соответствующих лет	млн руб.	52 556,3	48 566,1	58 701,9	63 339,4	67 749,1	72 640,8
Объем платных услуг населению в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	101,6	88,8	115,7	104,0	102,7	102,8

2.2. При формировании проекта бюджета Калужской области на 2022 год приняты следующие значения показателей прогноза:

- объем валового регионального продукта (далее – ВРП) – 634 824,6 млн руб.;
- индекс физического объема ВРП в сопоставимых ценах – 103,0 %;
- индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года) – 104,4 %;
- фонд начисленной заработной платы работников организаций – 191 435,6 млн руб.;
- прибыль прибыльных организаций – 129 078,3 млн руб.;
- остаточная стоимость основных фондов крупных и средних коммерческих организаций (на конец года) – 454 390,9 млн руб.;
- оборот розничной торговли – 250 247,4 млн руб.;
- объем платных услуг, оказываемых населению области – 63 339,4 млн руб.

Динамика объемов ВРП, темпов роста ВРП и индекса потребительских цен за 2018-2024 годы представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1



Как видно на диаграмме 1, после увеличения значения индекса физического объема ВРП по отчету 2018 года до 104,6 % наблюдается дальнейшее снижение показателя, и по оценке 2020 года значение индекса физического объема ВРП составляет 95,0 %; по оценке 2021 года наблюдается рост значения индекса физического объема ВРП до 104,0 %; на 2022-2024 годы прогнозируется его дальнейшая стабилизация на уровне 102,8-103,0 %.

Индекс промышленного производства в 2022 году планируется на уровне 105,6 % (по оценке, в 2021 году индекс промышленного производства составит 110,3 %). В 2022 и 2023 годах прогнозируется рост промышленного производства к предыдущему году на уровне 104,5 % и 104,7 % соответственно. Наибольшую долю в промышленном производстве Калужской области занимают обрабатывающие производства: по оценке, в 2021 году эта доля составит 95,8 % общего объема продукции, отгруженной промышленными предприятиями.

По оценке 2021 года, индекс производства продукции сельского хозяйства составит 102,7 % в сопоставимых ценах к уровню 2020 года. На период 2022-2024 годов прогнозируется стабильный рост индекса производства продукции сельского хозяйства до 104,3 % к 2024 году.

В 2021 году объем прибыли прибыльных организаций оценивается на уровне 126 048,9 млн руб. в номинальном выражении (темп роста – 141,9 % к объемам 2020 года). По прогнозу, прибыль прибыльных организаций в 2022 году составит

129 078,3 млн руб. (темп роста – 102,4 % к оценке 2021 года), в 2023 году – 133 739,5 млн руб. (темп роста – 103,6 % к прогнозу на 2022 год), в 2024 году – 140 240,1 млн руб. (104,9 % к прогнозу на 2023 год).

2.3. Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю) в 2022 году по прогнозу составит 104,4 %, что на 0,8 процентных пункта ниже показателя оценки за 2021 год (105,2 %). В 2023 и 2024 годах индекс потребительских цен (декабрь к декабрю) прогнозируется на уровне 104,0 %.

2.4. В 2021 году объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования оценивается на уровне 116 297,7 млн руб. в номинальном выражении, или 103,8 % в сопоставимой оценке к объемам 2020 года (112 040,2 млн руб.).

В предстоящий среднесрочный период 2022-2024 годов прогнозируется прирост инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования. Увеличение объема инвестиций в основной капитал будет обеспечено за счет реализации мероприятий национальных проектов по строительству новых объектов социальной, спортивной, дорожной и жилищно-коммунальной инфраструктуры в Калужской области.

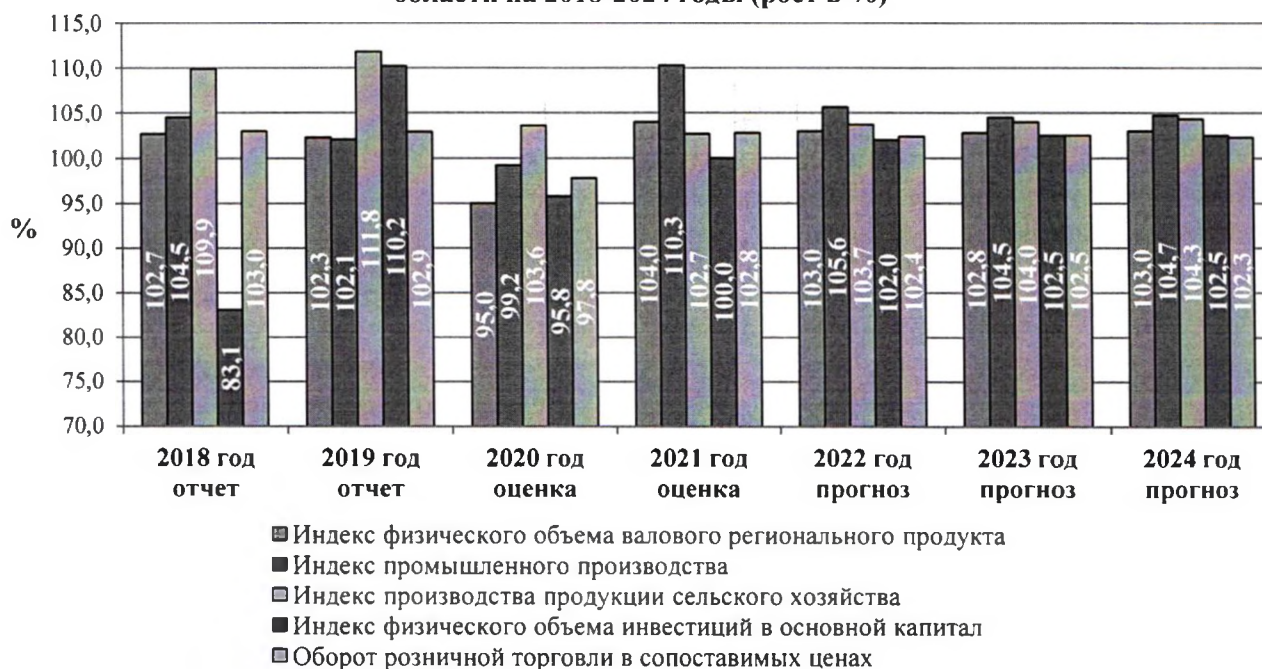
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал в сопоставимых ценах в 2022 году планируются на уровне 102,0 %, в 2023 и 2024 годах – 102,5 % ежегодно.

Наибольшие объемы инвестиций в основной капитал будут направлены на реализацию инвестиционных проектов городских округов «Город Калуга» и «Город Обнинск», Боровского, Людиновского, Дзержинского, Перемышльского, Ферзиковского, Жуковского, Малоярославецкого и Кировского районов.

Динамика отдельных показателей социально-экономического развития Калужской области за 2018-2024 годы представлена на диаграмме 2.

Диаграмма 2

Основные показатели социально-экономического развития Калужской области на 2018-2024 годы (рост в %)



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

В 2021 году при ускорении инфляции замедлится рост реальной заработной платы. При росте среднемесячной номинальной начисленной заработной платы работников организаций в 107,5 % по оценке 2021 года, реальная ее величина составит 100,6 %. При темпе роста среднедушевых доходов по оценке 2021 года в 108,2 %, реальные располагаемые денежные доходы населения уменьшатся на 0,7 %.

На 2022-2024 годы прогнозируется относительно сдержанная динамика по основным показателям, характеризующим уровень жизни населения.

В 2022-2024 годах прогнозируемые темпы роста реальных располагаемых денежных доходов населения составят 103,0 %, 103,3 %, 103,2 % соответственно.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций увеличится с 47 281,6 руб. по оценке 2021 года до 58 412,3 руб. по прогнозу к 2024 году.

За 2022-2024 годы в условиях базового сценария прогнозируется дальнейшее увеличение реальной заработной платы в целом по экономике до 103,3 %.

Фонд начисленной заработной платы работников организаций в 2021 году оценивается на уровне 178 390,7 млн руб. По прогнозу, фонд начисленной заработной платы работников в 2022 году составит 191 435,6 млн руб. (темп роста – 107,3 % к оценке 2021 года), в 2023 году – 206 558,3 млн руб. (темп роста – 107,9 % к прогнозу на 2022 год), в 2024 году – 222 807,4 млн руб. (107,9 % к прогнозу на 2023 год).

2.6. Общая среднегодовая численность населения области по оценке на 2021 год составит 1 001,7 тыс. человек, что меньше численности населения в 2020 году (1 001,8 тыс. человек) на 0,1 тыс. человек.

Общая среднегодовая численность населения области на 2022 год прогнозируется в количестве 1 001,7 тыс. человек, на 2023 год – 1 002,7 тыс. человек, к 2024 году – 1 004,0 тыс. человек.

По прогнозу, к 2024 году численность экономически активного населения в среднегодовом исчислении уменьшится относительно оценки 2021 года на 2,0 тыс. человек. Прогнозируемая среднесписочная численность работников организаций к 2024 году относительно оценки 2021 года увеличится на 3,5 тыс. человек.

По оценке, общая численность безработных на конец 2021 года составит 3,3 тыс. человек (0,6 % экономически активного населения), что в 2,2 раза меньше отчетного показателя за 2020 год (7,2 тыс. человек, или 1,3 % экономически активного населения).

Согласно базовому варианту прогноза, общая численность безработных на конец 2022 года составит 3,8 тыс. человек и постепенно снизится до 2,9 тыс. человек к концу 2024 года (до 0,5 % экономически активного населения).

Таким образом, анализ большинства показателей базового варианта прогноза, характеризующих социально-экономическое развитие Калужской области, свидетельствует о незначительных темпах роста экономики области в 2022 году по сравнению с её восстановлением в 2021 году после введения ограничительных мер, связанных с распространением коронавирусной инфекции годом ранее. В плановом периоде прогнозируется относительно сдержанная динамика социально-экономических показателей.

В целом по результатам анализа показателей прогноза социально-экономического развития Калужской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов можно сделать вывод о позитивных тенденциях формирования налогооблагаемой базы и поступлений в бюджетную систему области.

Проведённый анализ показателей прогноза показал их надежность, что соответствует принципу достоверности бюджета, установленному статьёй 37 БК РФ.

3. Общая характеристика проекта Закона Калужской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

3.1. Структурные особенности и основные характеристики проекта закона Калужской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

3.1.1. В соответствии с п. 4 ст. 169 БК РФ и Законом о бюджетном процессе проект областного бюджета составлен на 3 года. В статье 1 законопроекта предлагается утвердить основные характеристики областного бюджета Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов. В составе документов и материалов к законопроекту приложена оценка ожидаемого исполнения областного бюджета за 2021 год (стр. 1075-1077). Динамика основных показателей областного бюджета представлена в таблице 2.

Таблица 2

Показатель	2020 год (исполнение)	2021 год (ожидаемое исполнение)	Проект		
			2022 год	2023 год	2024 год
Доходы (млн руб.)	78 621,1	77 203,4	69 788,4	70 950,1	71 181,4
Снижение (-)/ прирост (+) к предыдущему году (млн руб.)	9 404,2	- 1 417,7	-7 415,0	1 161,7	231,3
Темп роста к предыдущему году (%), в том числе:	113,6	98,2	90,4	101,6	100,3
Налоговые и неналоговые доходы (млн руб.)	52 362,4	55 135,8	58 390,5	59 747,0	61 226,7
Снижение (-)/ прирост (+) к предыдущему году (млн руб.)	-1 610,6	2 773,4	3 254,7	1 356,5	1 479,7
Темп роста к предыдущему году (%)	97,0	105,3	105,9	102,3	102,5
Безвозмездные поступления (млн руб.)	26 258,7	22 067,6	11 397,8	11 203,1	9 954,7
Снижение (-)/ прирост (+) к предыдущему году (млн руб.)	11 014,7	- 4 191,1	-10 669,8	-194,7	-1 248,4
Темп роста к предыдущему году (%)	172,3	84,0	51,6	98,3	88,8
Расходы (млн руб.)	83 928,4	79 950,8	75 569,0	69 436,2	68 120,0
Снижение (-)/ прирост (+) к предыдущему году (млн руб.)	15 890,8	- 3 977,6	-4 381,8	-6 132,8	- 1 316,2
Темп роста к предыдущему году (%)	123,4	95,3	94,5	91,9	98,1
Дефицит (-) / Профицит(+), млн руб.	-5 307,3	- 2 747,4	-5 780,6	1 513,9	3 061,3
Отношение дефицита областного бюджета к утверждённому общему объёму доходов без учёта безвозмездных поступлений (%)	10,1	4,9	9,9	-	-

Палата отмечает, что формирование доходов и расходов на 2022-2024 годы осуществлялось без существенных изменений в их структуре.

3.1.2. К особенностям законопроекта можно отнести следующее:

- формирование проекта областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов в условиях незначительного роста макроэкономических показателей по сравнению с прошлым периодом;

- формирование доходов областного бюджета с учетом увеличения налоговой ставки по акцизам на автомобильный бензин и дизельное топливо, а также изменение норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации в связи с изменениями федерального законодательства, увеличение налоговой ставки на пиво и напитки, изготавливаемые на основе пива, увеличение нормативов распределения, а также налоговой ставки акцизов на алкогольную продукцию с содержанием спирта более 9 процентов;

- в доходах областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов не планируется поступление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из федерального бюджета;

- утверждение в составе основных характеристик областного бюджета на плановый период 2023 и 2024 годов условно утверждаемых расходов (не распределенных в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетных ассигнований);

- формирование бюджетных ассигнований областного бюджета на софинансирование мероприятий, финансируемых из федерального бюджета, произведено исходя из предельного уровня софинансирования расходного обязательства из федерального бюджета для Калужской области, утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 27.08.2021 № 2364-р (68 % – в 2022, 2023 и 2024 годах), и предельного уровня софинансирования расходного обязательства из федерального бюджета для Калужской области в отношении субсидий, предоставляемых в целях софинансирования расходных обязательств, возникших при реализации региональных проектов, утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 18.10.2019 № 2468-р (96 %);

- законопроектом утверждается предоставление межбюджетного трансферта бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования;

- увеличение дефицита областного бюджета в 2022 году по сравнению с ожидаемым исполнением за 2021 год, формирование бездефицитного бюджета на 2023-2024 годы;

- уменьшение объема государственного долга Калужской области к 2025 году планируется на 6,7 %. В соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов проведение долговой политики Калужской области планируется с учетом сохранения оптимального уровня долговой нагрузки на областной бюджет, а также с учетом реализации мероприятий, обеспечивающих выполнение условий соглашений по реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным бюджету Калужской области из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита бюджета Калужской области;

- направление в 2022-2024 годах высвобождаемых в результате снижения объема задолженности по бюджетным кредитам средств областного бюджета, на осуществление бюджетных инвестиций в объекты инфраструктуры в рамках реализации новых инвестиционных проектов;

- увеличение расходов на обслуживание государственного долга Калужской области в 2022 году по сравнению с прошлым периодом в 2,8 раза;

- в 2022 и 2023 годах планируется привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов;

- в целях финансирования дефицита областного бюджета в 2023 году планируется привлечение средств за счет кредитования в кредитных организациях в валюте Российской Федерации;

- законопроектом предусмотрено, что в 2022 году не осуществляется начисление процентов за пользование бюджетными кредитами, полученными на срок до двух лет сельскохозяйственными товаропроизводителями и другими организациями агропромышленного комплекса Калужской области в 1996-2002 годах за счет средств областного бюджета, а также пеней и штрафов;

- законопроектом устанавливаются случаи осуществления в 2022 году министерством финансов Калужской области казначейского сопровождения средств;

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

- на 50 000,0 тыс. руб. (до 150 000,0 тыс. руб. ежегодно в 2022, 2023 и 2024 годах) увеличена сумма бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований Калужской области, предоставляемых из областного бюджета, а также увеличен срок с трех лет до пяти, на частичное покрытие дефицита бюджетов муниципальных образований Калужской области, а также для осуществления мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и техногенных аварий;

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

- в текстовой части законопроекта в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета и реализуемых ими государственных программ, предусматривающих предоставление субсидий, определены получатели субсидий и цели их предоставления согласно ведомственной структуре расходов областного бюджета;

- законопроектом установлены дифференцированные критерии выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов), городских поселений Калужской области и сельских поселений Калужской области;

- законопроектом предусмотрена реализация 33 государственных программ и 39 региональных проектов.

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

3.2.1. Проект областного бюджета разработан в форме Закона Калужской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», что соответствует требованиям ст. 11 и 169 БК РФ и Закону о бюджетном процессе.

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

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

3.2.2. Статьей 1 законопроекта в соответствии с ч. 1 ст. 184.1 БК РФ и п. 1 ст. 4 Закона о бюджетном процессе устанавливаются основные характеристики областного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, к которым относятся общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит (профицит) областного бюджета.

3.2.2.1. Дорожный фонд Калужской области на 2022-2024 годы запланирован в соответствии со ст. 179.4 БК РФ и с учетом требований Закона Калужской области от 28.10.2011 № 199-ОЗ «О Дорожном фонде Калужской области» в объеме 5 301 784,9 тыс. руб., 5 367 254,7 тыс. руб. и 5 390 429,3 тыс. руб. соответственно.

3.2.2.2. Нормативная величина резервного фонда Правительства Калужской области запланирована в объеме 40 000,0 тыс. руб. на 2022 год и каждый год планового периода. **Ограничения, установленные ч. 3 ст. 81 БК РФ, выполняются.**

3.2.2.3. Верхний предел государственного внутреннего долга Калужской области на 1 января 2023 года (27 261 307,0 тыс. руб.), 1 января 2024 года (26 521 444,7 тыс. руб.) и 1 января 2025 года (25 059 361,1 тыс. руб.) не превышает ограничений, установленных ч. 4 ст. 107 БК РФ и ст. 5 Закона Калужской области от 11.02.2008 № 404-ОЗ «О государственном долге Калужской области» (далее – Закон № 404-ОЗ).

Объем государственного долга субъекта Российской Федерации не должен превышать утвержденный законом субъекта Российской Федерации о бюджете субъекта Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период общий объем доходов бюджета субъекта Российской Федерации без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (ч. 4 ст. 107 БК РФ).

Объем государственного долга Калужской области не должен превышать 70 процентов утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденных безвозмездных поступлений (абз. 1 ст. 5 Закона № 404-ОЗ).

Верхний предел государственного внутреннего долга Калужской области на 01.01.2023 установлен на уровне 46,7 % общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 01.01.2024 – 44,4 %, на 01.01.2025 – 40,9 %.

3.2.2.4. Дефицит областного бюджета на 2022 год предлагается утвердить в сумме 5 780 663,2 тыс. руб., или 9,9 % общего годового объема доходов областного

бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что **не превышает ограничений, установленных ч. 2 ст. 92.1 БК РФ.**

В 2023 и 2024 годах областной бюджет сбалансирован по доходам и расходам, планируется бездефицитным.

3.2.3. Статьей 2 законопроекта в соответствии с ч. 5 ст. 138 БК РФ утверждаются дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц, за исключением налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей, и налога на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со ст. 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ), замещающие дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Калужской области, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложению № 1 к законопроекту.

Абзацем 2 статьи 2 законопроекта утверждаются дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей, замещающие дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Калужской области, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложению № 2 к законопроекту.

3.2.4. Пунктом 1 статьи 3 законопроекта в соответствии с ч. 2 ст. 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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложению № 3 к законопроекту.

Пунктом 2 статьи 3 законопроекта в соответствии с ч. 3.1 ст. 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, производимые на территории Российской Федерации, распределенные в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложению № 4 к законопроекту.

3.2.5. Пунктом 1 статьи 4 законопроекта утверждаются поступления доходов областного бюджета по кодам классификации доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложениям № 5 и № 6 к законопроекту.

Пунктом 2 статьи 4 законопроекта утверждаются межбюджетные трансферты, предоставляемые бюджету Калужской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложениям № 7 и № 8 к законопроекту.

Пунктом 3 статьи 4 утверждается объем безвозмездных поступлений от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на 2022 год и на плановый период 2023 года согласно приложению № 9 к законопроекту.

3.2.6. Статьей 5 законопроекта в соответствии с ч. 3 ст. 184.1 БК РФ утверждается ведомственная структура расходов областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложениям № 10 и № 11 к законопроекту.

В составе ведомственной структуры расходов бюджета утверждается перечень главных распорядителей средств областного бюджета, разделов, подразделов, целевых статей (государственных программ и непрограммных направлений деятельности), групп и подгрупп видов расходов областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (ч. 2 и 4 ст. 21 БК РФ).

Статьей 5 законопроекта утверждается распределение бюджетных ассигнований областного бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2022 год согласно приложению № 12 к законопроекту и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложению № 13 к законопроекту и распределение бюджетных ассигнований областного бюджета по целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2022 год согласно приложению № 14 к законопроекту и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложению № 15.

3.2.7. Пунктом 5 статьи 5 законопроекта утверждается распределение бюджетных ассигнований областного бюджета на государственную поддержку семьи и детей на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложению № 16.

Палата отмечает, что в указанное приложение не включены бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию следующих основных мероприятий и региональных проектов:

регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» подпрограммы «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан», государственной программы Калужской области «Социальная поддержка граждан в Калужской области» в объеме 174 574,0 тыс. руб. (ЦСР 03 1 Р1 00000);

основного мероприятия «Обеспечение мер государственной поддержки молодых семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий» подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» государственной программы Калужской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области» в объеме 109 077,3 тыс. руб. (ЦСР 05 3 01 R4970);

социальное обеспечение и иные выплаты населению в рамках основного мероприятия «Обеспечение мер государственной поддержки молодых семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий» подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» государственной программы Калужской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области» в объеме 13 850,3 тыс. руб. (ЦСР 05 3 01 89340).

3.2.8. Пунктом 6 статьи 5 законопроекта утверждается объем зарезервированных министерством финансов Калужской области средств.

3.2.9. Пунктом 7 статьи 5 законопроекта в соответствии с требованиями ч. 3 ст. 184.1 БК РФ и подпункта «е» п. 2 ст. 4 Закона о бюджетном процессе утверждается общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

3.2.10. Статьей 6 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности органов государственной власти и иных государственных органов Калужской области.

Замечание Палаты.

В пункте 6 статьи 5 законопроекта утвержден по министерству финансов Калужской области резерв средств на реализацию указов Президента Российской Федерации. В пункте 3 статьи 6 указано, что резерв средств утвержден пунктом 6 статьи 6 законопроекта.

Предложение Палаты.

В пункте 3 статьи 6 законопроекта слова «статьи 6» заменить словами «статьи 5».

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

Замечание Палаты.

Согласно постановлению Правительства Калужской области от 24.08.2021 № 555 «О министерстве экономического развития Калужской области и о признании утратившими силу некоторых постановлений Правительства Калужской области» (вступает в силу с 1 января 2022 года), министерство экономического развития Калужской области переименовано в министерство экономического развития и промышленности Калужской области. В подпункте 1) пункта 3 статьи 7 законопроекта указано старое наименование министерства.

Предложение Палаты.

В абзаце 1 подпункта 1 пункта 3 статьи 7 законопроекта после слова «развития» добавить слова «и промышленности».

Замечание Палаты.

Согласно статье 7 законопроекта по министерству экономического развития и промышленности Калужской области на реализацию отдельных мероприятий в рамках государственной программы Калужской области «Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области» предоставляются субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), образующим инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, на возмещение фактически произведенных затрат на организацию оказания комплекса услуг, сервисов и мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства **в центре «Мой бизнес».**

В структуре расходов бюджета данные бюджетные ассигнования отражены по целевой статье расходов 44 1 15 55273 с наименованием «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", в субъектах Российской Федерации (Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением некоммерческих организаций), образующим инфраструктуру

поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, на возмещение фактически произведенных затрат на организацию оказания комплекса услуг, сервисов и мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства "Мой бизнес")»).

Предложение Палаты.

Изменить наименование целевой статьи расходов 44 1 15 55273, дополнив после слов «мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства» словами «в центре».

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

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

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

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

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

3.2.17. Статьей 13 законопроекта устанавливаются особенности использования средств, предоставляемых отдельным юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям.

Пунктом 2 статьи 13 устанавливается перечень средств областного бюджета, предоставление которых обусловлено осуществлением министерством финансов Калужской области казначейского сопровождения.

Замечание Палаты.

В подпунктах 1 и 3 пункта 2 статьи 13 законопроекта сумма «150 000,0 тыс. рублей» указана с пробелом после запятой.

Предложение Палаты.

В подпунктах 1 и 3 пункта 2 статьи 13 законопроекта указать сумму «150 000,0 тыс. рублей» без пробела после запятой.

3.2.18. Пунктом 1 статьи 14 законопроекта в соответствии с требованиями ч. 3 ст. 184.1 БК РФ и подпункта «ж» п. 2 ст. 4 Закона о бюджетном процессе утверждается объём межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований.

Пунктом 2 статьи 14 утверждается перечень субсидий бюджетам муниципальных образований Калужской области, предоставляемых из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение № 17 к законопроекту). **Требования абз. 5 ч. 3 ст. 139 БК РФ выполняются.**

Пунктом 3 статьи 14 утверждается распределение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Калужской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (приложение № 18 к законопроекту).

Таблицей 1 приложения № 18 к законопроекту утверждается распределение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам муниципальных районов (городских округов). **Требования ч. 2 и 6 ст. 138 БК РФ выполняются.**

Таблицами 2-57 приложения № 18 к законопроекту утверждается распределение субсидий бюджетам муниципальных образований. **Требования ч. 4 ст. 139 БК РФ выполняются.**

Таблицами 58-75 приложения № 18 к законопроекту утверждается распределение субвенций бюджетам муниципальных образований. **Требования ч. 5 ст. 140 БК РФ выполняются.**

Таблицами 76-81 приложения № 18 к законопроекту утверждается распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований. **Требования абз. 1 ст. 139.1 БК РФ выполняются.**

Пунктом 4 статьи 14 законопроекта устанавливается в качестве критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) уровень, равный 0,571, в качестве критерия выравнивания финансовых возможностей городских поселений Калужской области – 1,21, сельских поселений Калужской области – 1,76.

Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Закон № 27-ОЗ) установлен в качестве критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) уровень, равный 0,570, в качестве критерия выравнивания финансовых возможностей городских поселений Калужской области – 1,21, а также сельских поселений Калужской области – 1,72. **Требования ч. 7 ст. 138 БК РФ выполняются.**

3.2.19. Статьей 15 законопроекта в соответствии с требованиями ч. 3 ст. 184.1 БК РФ и пп. «и» п. 2 ст. 4 Закона о бюджетном процессе устанавливаются источники финансирования дефицита областного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (приложение № 19 к законопроекту).

3.2.20. Статьей 16 законопроекта устанавливаются цели и условия предоставления из областного бюджета бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов. Бюджетные кредиты на частичное покрытие дефицита бюджетов муниципальных образований Калужской области устанавливаются на условиях платности и возвратности. **Требования ст. 93.2 БК РФ выполняются.**

3.2.21. Статьей 17 законопроекта в соответствии со ст. 110.1 БК РФ и статьей 4 Закона о бюджетном процессе утверждается программа государственных внутренних заимствований на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (приложение № 20 к законопроекту).

Предельный объем заимствований Калужской области в 2022 году и плановом периоде 2024 года соответствует требованиям **ст. 106 БК РФ.**

*Предельный объем заимствований Калужской области на 2023 год не соответствует требованиям **статьи 106 БК РФ.***

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

3.2.23. Статья 19 законопроекта устанавливает особенности исполнения областного бюджета. В рамках бюджетных полномочий субъекта Российской Федерации, установленных статьёй 8 БК РФ, и в соответствии с порядком внесения изменений в сводную бюджетную роспись, определённую статьёй 217 БК РФ, данная статья предусматривает 27 оснований для внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи (в 2021 году – 25 оснований).

Пунктом 2 статьи 19 финансовому органу Калужской области предоставляется право изменять наименования субсидий, утвержденных в приложении № 17 к законопроекту, а также вводить новые виды субсидий, не предусмотренные приложением № 17 к законопроекту, возникающие в ходе исполнения областного бюджета, на основании решений федеральных органов государственной власти, законов Калужской области.

Пунктом 3 статьи 19 Правительству Калужской области предоставляется право распределять введенные финансовым органом Калужской области в соответствии с абзацем 2 пункта 2 статьи 19 законопроекта новые виды субсидий, не предусмотренные приложением № 17 к законопроекту.

4. Доходы областного бюджета

4.1. В соответствии с пунктом 1 статьи 174.1 БК РФ министерство финансов Калужской области формирует прогноз доходов областного бюджета на основании прогноза социально-экономического развития Калужской области на очередной финансовый год и плановый период, представляемого министерством экономического развития Калужской области, а также прогнозов доходов главных администраторов доходов.

Объёмы доходов областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в основном определены исходя из ожидаемого поступления доходов в 2021 году и на основании базового варианта прогноза социально-экономического развития Калужской области на 2022-2024 годы. Параметры доходов областного бюджета определены по нормативам распределения от федеральных, региональных налогов и отдельных видов неналоговых доходов, установленных в соответствии с федеральным и областным бюджетным законодательством.

В законопроекте доходы областного бюджета отнесены к группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по видам доходов в соответствии с положениями статей 20, 41, 42, 46, 56, 57 БК РФ и Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения, утвержденного приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н (ред. от 29.07.2021).

4.2. В соответствии со статьёй 47.1 БК РФ финансовые органы субъектов Российской Федерации обязаны вести реестры источников доходов бюджетов субъектов Российской Федерации. В соответствии со статьёй 160.1 БК РФ ведение реестра источников доходов бюджета по закрепленным за ним источникам доходов относится к бюджетным полномочиям главного администратора (администратора) доходов бюджета.

Во исполнение пункта 7 статьи 47.1 БК РФ принято постановление Правительства Калужской области от 29.12.2016 № 717 «Об утверждении Положения о порядке формирования и ведения реестра источников доходов областного бюджета и реестра источников доходов бюджета Территориального фонда обязательного

медицинского страхования Калужской области», которым утверждены общие требования к составу информации, порядку формирования и ведения источников доходов областного бюджета.

В соответствии с пунктом 24 постановления Правительства Калужской области от 29.12.2016 № 717 в состав документов и материалов, представляемых одновременно с законопроектом, включён реестр источников доходов областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, сформированный на основе перечня источников доходов областного бюджета. Форма данного реестра соответствует форме, утвержденной приказом министерства финансов Калужской области от 20.02.2018 № 18.

В пояснительной записке к законопроекту в разделе «Порядок расчета по отдельным доходным источникам областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» представлена только краткая информация по видам доходов, указанным в приложениях 6 и 7 к законопроекту, расчеты по налоговым (в том числе прогнозируемый объем налоговых льгот) и неналоговым доходам не приведены, что затрудняет проведение анализа и оценки расчета доходов бюджета на соответствие принципу достоверности бюджета, установленному статьёй 37 БК РФ.

4.3. В пояснительной записке к законопроекту (стр. 962) указано, что прогноз налоговых и неналоговых доходов областного бюджета производился в соответствии с методиками прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, разработанными и утвержденными главными администраторами доходов областного бюджета в соответствии с Общими требованиями к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации».

Сведения об оценке налоговых льгот на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов представлены министерством финансов Калужской области в составе аналитических материалов к проекту областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов на официальном портале органов власти Калужской области <http://admoblkaluga.ru/main/work/finances/budget/2022-2024.php>.

Таким образом, анализ прогнозируемого поступления доходов на очередной финансовый год и на плановый период проведён Палатой на основе реестра источников доходов, представленного в составе документов и материалов одновременно с законопроектом, и сведений об оценке налоговых льгот, размещённых на официальном портале органов власти Калужской области.

4.4. Прогнозные показатели доходов областного бюджета на 2021-2024 годы представлены в таблице 3.

Таблица 3
(тыс. руб.)

Доходы	2021 год оценка	2022 год прогноз	2023 год прогноз	2024 год прогноз
Доходы, всего	77 203 443,6	69 788 355,8	70 950 129,7	71 181 381,4
Налоговые и неналоговые доходы	55 135 782,7	58 390 538,0	59 747 016,8	61 226 658,3
Безвозмездные поступления	22 067 660,9	11 397 817,8	11 203 112,9	9 954 723,1

Расчет динамики доходов областного бюджета на 2022-2024 годы приведен в приложении I к заключению.

Доходы областного бюджета на 2022 год прогнозируются в объёме 69 788 355,8 тыс. руб., что на 7 415 087,8 тыс. руб., или на 9,6 %, меньше ожидаемой оценки поступлений на 2021 год.

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета на 2022 год прогнозируются в объёме 58 390 538,0 тыс. руб., что на 3 254 755,3 тыс. руб., или на 5,9 %, больше ожидаемого исполнения 2021 года.

Безвозмездные поступления планируются в 2022 году в объёме 11 397 817,8 тыс. руб. Их объём уменьшится относительно ожидаемого уровня поступлений за 2021 год на 10 669 843,1 тыс. руб., или в 1,9 раза. Доля безвозмездных поступлений в доходах областного бюджета на 2022 год составит 16,3 %, т.е. уменьшится на 12,3 п.п. по сравнению с долей безвозмездных поступлений в ожидаемом исполнении за 2021 год.

В 2022 году планируемое поступление доходов Дорожного фонда Калужской области составит 5 301 784,9 тыс. руб., или 7,6 % общего объёма доходов областного бюджета.

Доходы областного бюджета на 2023 год прогнозируются в объёме 70 950 129,7 тыс. руб., с увеличением относительно показателей прогноза на 2022 год на 1 161 773,9 тыс. руб., или на 1,7 %.

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета на 2023 год прогнозируются в объёме 59 747 016,8 тыс. руб., что на 2,3 % больше показателей прогноза на 2022 год.

Безвозмездные поступления планируются в 2023 году в объёме 11 203 112,9 тыс. руб. Их уменьшение относительно показателей прогноза на 2022 год составит 194 704,9 тыс. руб., или 1,7 %. Доля безвозмездных поступлений в доходах областного бюджета на 2023 год составит 15,8 %, сократившись на 0,5 п.п. по сравнению с долей безвозмездных поступлений в 2022 году.

В 2023 году планируемое поступление доходов Дорожного фонда Калужской области составит 5 367 254,7 тыс. руб., или 7,6 % общего объёма доходов областного бюджета.

Доходы областного бюджета на 2024 год прогнозируются в объёме 71 181 381,4 тыс. руб., что на 231 251,7 тыс. руб., или на 0,3 %, больше прогнозного объёма поступлений на 2023 год.

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета на 2024 год прогнозируются в объёме 61 226 658,3 тыс. руб., что на 1 479 641,5 тыс. руб., или на 2,5 %, больше уровня 2023 года.

Безвозмездные поступления планируются в 2024 году в объёме 9 954 723,1 тыс. руб. Их объём уменьшится относительно уровня поступлений на 2023 год на 1 248 389,8 тыс. руб., или на 11,1 %. Доля безвозмездных поступлений в доходах областного бюджета на 2024 год составит 14,0 %, т.е. сократится на 1,8 п.п. по сравнению с долей безвозмездных поступлений в 2023 году.

В 2024 году планируемое поступление доходов Дорожного фонда Калужской области составит 5 390 429,3 тыс. руб., или 7,6 % общего объёма доходов областного бюджета.

4.5. В 2022-2024 годах по отношению к предыдущим периодам наибольший рост среди налоговых поступлений прогнозируется по налогу на доходы физических лиц (107,1 %, 105,5 %, 105,3 %) и налогу на прибыль организаций (104,0 %, 101,8 %, 100,8 %).

4.6. На 2022 год прогнозируется поступление налога на прибыль организаций в объеме 19 214 268,0 тыс. руб., что составляет 104,0 % ожидаемого исполнения за 2021 год, на 2023 год – 19 560 125,0 тыс. руб., или 101,8 % к уровню 2022 года, на 2024 год – 19 716 606,0 тыс. руб., или 100,8 % к уровню 2023 года. В пояснительной записке к законопроекту отмечено, что к основным макроэкономическим показателям, взятым за основу прогноза доходов областного бюджета, относится показатель «прибыль прибыльных организаций».

Темпы роста показателя «прибыль прибыльных организаций», предусмотренные прогнозом социально-экономического развития Калужской области, опережают планируемый рост поступления налога на прибыль организаций (в 2022 году – 102,4 % к оценке за 2021 год, в 2023 году – 103,6 % к прогнозу на 2022 год, в 2024 году – 104,9 % к прогнозу на 2023 год).

4.7. На 2022 год прогнозируется поступление налога на доходы физических лиц в объеме 19 585 448,5 тыс. руб., что составляет 107,1 % ожидаемого исполнения за 2021 год, на 2023 год – 20 660 235,3 тыс. руб., или 105,5 % к уровню 2022 года, на 2024 год – 21 753 837,0 тыс. руб., или 105,3 % к уровню 2023 года.

Темпы роста фонда начисленной заработной платы работников организаций, предусмотренные прогнозом социально-экономического развития Калужской области, опережают планируемый рост поступления налога на доходы физических лиц (в 2022 году – 107,3 % к оценке за 2021 год, в 2023 году – 107,9 % к прогнозу на 2022 год, в 2024 году – 107,9 % к прогнозу на 2023 год).

4.8. На 2022 год прогнозируется поступление акцизов в объеме 12 230 820,3 тыс. руб., что составляет 107,5 % ожидаемого исполнения за 2021 год, на 2023 год – 12 524 589,3 тыс. руб., или 102,4 % к уровню 2022 года, на 2024 год – 12 688 082,8 тыс. руб., или 101,3 % к уровню 2023 года. В пояснительной записке к законопроекту отмечено, что основную долю составляют акцизы на пиво, прогноз поступлений которых осуществлен исходя из прогнозируемого объема производства пива в 2022 году и увеличения ставок акцизов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, расчет поступления акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов, акцизов на этиловый спирт из пищевого и непищевого сырья, а также акцизов на спиртосодержащую продукцию осуществлен исходя из ожидаемых объемов реализации подакцизных товаров в 2021-2024 годах с учетом увеличения налоговых ставок, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, и изменения нормативов распределения акцизов в 2022-2024 годах.

4.9. На 2022 год прогнозируется поступление налога на имущество организаций в объеме 4 527 114,0 тыс. руб., что составляет 102,1 % ожидаемого исполнения за 2021 год, на 2023 год – 4 581 439,4 тыс. руб., или 101,2 % к уровню 2022 года, на 2024 год – 4 627 253,8 тыс. руб., или 101,0 % к уровню 2023 года.

Темп роста остаточной стоимости основных фондов крупных и средних коммерческих организаций (на конец года) составляет в 2022 году 104,8 % к оценке 2021 года, в 2023 году – 104,5 % к прогнозу на 2022 год, в 2024 году – 103,8 % к прогнозу на 2023 год. Таким образом, темп роста остаточной стоимости основных фондов крупных и средних коммерческих организаций опережает рост поступления налога на имущество организаций.

4.10. Согласно пояснительной записке к законопроекту при расчете прогнозируемого объема доходов областного бюджета на 2022 год и на плановый

период 2023 и 2024 годов были учтены следующие изменения, внесенные и планируемые к внесению в законодательство Российской Федерации:

- индексация ставок акцизов на автомобильный бензин и дизельное топливо, производимые на территории Российской Федерации;
- изменение нормативов распределения доходов от акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации;
- индексация ставки акцизов на алкогольную продукцию с содержанием спирта более 9 процентов;
- увеличение нормативов распределения доходов от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов;
- рост ставок акцизов на пиво и напитки, изготавливаемые на основе пива;
- изменение макроэкономических показателей;
- оказание государственной поддержки в виде налоговых льгот;
- повышение уровня администрирования доходов.

По оценке министерства финансов Калужской области, представленной на стр. 963-964 пояснительной записки к законопроекту, принятие и изменение указанных нормативных правовых актов Российской Федерации приведёт к следующему увеличению прогнозного объема доходов областного бюджета Калужской области в 2022 году:

- по акцизам на автомобильный бензин и дизельное топливо, а также изменение норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации в связи с изменениями федерального законодательства на 376 927,0 тыс. руб.;

- по акцизам на пиво и напитки, изготавливаемые на основе пива, на 288 334,0 тыс. руб.;

- по акцизам на алкогольную продукцию с содержанием этилового спирта более 9 % на 66 718,0 тыс. руб.

По сравнению с действующими в 2021 году условиями изменения федерального законодательства в совокупности приведут к увеличению прогнозного объема доходов областного бюджета в 2022 году на 731 979,0 тыс. руб.

4.11. В приложении 2 к заключению, составленном на основании приложений № 6 и № 7 к законопроекту, а также реестра источников доходов областного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, входящего в состав материалов к законопроекту, представлены прогнозные показатели неналоговых доходов областного бюджета на 2022-2024 годы.

Прогноз платежей на 2022-2024 годы, являющихся источниками неналоговых доходов, сформирован по данным администраторов доходов областного бюджета на 2022 год в объеме 1 136 537,7 тыс. руб., что на 27,1 % больше оценки 2021 года, на 2023 год в объеме 716 714,1 тыс. руб., что на 36,9 % меньше прогноза на 2022 год, на 2024 год в объеме 728 379,1 тыс. руб., что на 1,6 % больше прогноза на 2023 год.

4.12. В 2022 году общий объём безвозмездных поступлений составит **11 397 817,8 тыс. руб.**, или **16,3 %** доходов областного бюджета. На 2022 год планируется поступление межбюджетных трансфертов в объёме 10 530 732,1 тыс. руб. (из федерального бюджета – 10 518 499,7 тыс. руб.; из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 12 232,4 тыс. руб.), а также безвозмездные поступления от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в объеме 867 085,7 тыс. руб.

На 2023 год запланированный объем безвозмездных поступлений составляет 11 203 112,9 тыс. руб., или 15,8 % доходов областного бюджета. В 2023 году планируется поступление межбюджетных трансфертов в объеме 10 392 471,5 тыс. руб. (из федерального бюджета – 10 375 318,9 тыс. руб.; из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 17 152,6 тыс. руб.), а также безвозмездные поступления от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в объеме 810 641,5 тыс. руб.

На 2024 годы планируется, что объем безвозмездных поступлений будет в основном сформирован за счёт поступлений межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в объеме 9 937 570,5 тыс. руб. Поступления из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году составит 17 152,6 тыс. руб. Общий объём безвозмездных поступлений составит 9 954 723,1 тыс. руб.

4.13. Из приложения № 7 к законопроекту видно, что в структуре межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в 2022 году наибольшая доля приходится на субсидии – 64,8 %, субвенции – 23,7 %. Доля иных межбюджетных трансфертов составляет 11,5 %. Поступление дотаций из федерального бюджета в 2022 году не предусмотрено.

В законопроекте поступление субсидий из федерального бюджета в 2022 году предусматривается в сумме 6 814 740,3 тыс. руб., что на 1 886 724,9 тыс. руб., или на 21,7 %, меньше оценки исполнения (8 701 465,2 тыс. руб.) на 2021 год.

Согласно распоряжению Правительства Российской Федерации от 27.08.2021 № 2364-р предельный уровень софинансирования расходного обязательства для Калужской области из федерального бюджета на 2022-2024 годы установлен на уровне 68 %.

Предельный уровень софинансирования расходного обязательства из федерального бюджета для Калужской области в отношении субсидий, предоставляемых в целях софинансирования расходных обязательств, возникших при реализации региональных проектов, утвержденный распоряжением Правительства Российской Федерации от 18.10.2019 № 2468-р (ред. от 02.09.2021), установлен на уровне 96 %.

В структуре субсидий наибольшую долю имеет субсидия на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно (24,4 %), субсидия на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (9,7 %), субсидия на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения (8,9 %).

В 2023 году объём субсидий из федерального бюджета составит 6 948 393,6 тыс. руб., что на 133 653,3 тыс. руб., или на 2,0 %, больше уровня 2022 года, в 2024 году – 6 659 796,3 тыс. руб., что на 288 597,3 тыс. руб., или на 4,2 %, меньше уровня 2023 года.

В законопроекте поступление субвенций из федерального бюджета в 2022 году предусматривается в сумме 2 491 888,5 тыс. руб., что на 1 159 184,9 тыс. руб., или на 31,8 %, меньше показателя оценки исполнения (3 651 073,4 тыс. руб.) за 2021 год.

Наибольшую долю (35,9 %) имеет субвенция на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 893 714,3 тыс. руб., субвенция на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 827 237,1 тыс. руб. (33,2 %), субвенция на оказание отдельным категориям граждан

социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – 292 931,6 тыс. руб. (11,8 %).

В 2023 году объём субвенций из федерального бюджета составит 2 589 301,3 тыс. руб., что на 97 412,8 тыс. руб., или на 3,9 %, больше уровня 2022 года, в 2024 году – 2 714 737,8 тыс. руб., что на 125 436,5 тыс. руб., или на 4,8 %, больше уровня 2023 года.

В законопроекте поступление иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в 2022 году предусматривается в сумме 1 211 870,9 тыс. руб., что на 6 003 295,2 тыс. руб., или на 83,2 % меньше показателей оценки исполнения (7 215 166,1 тыс. руб.) на 2021 год.

В 2023 году объём иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета составит 837 624,0 тыс. руб., что на 374 246,9 тыс. руб., или на 30,9 %, ниже уровня 2022 года, в 2024 году – 563 036,4 тыс. руб., что на 274 587,6 тыс. руб., или на 32,8 %, меньше уровня 2023 года.

5. Расходы областного бюджета

5.1. Общий объём расходов областного бюджета на 2022 год составит 75 569 019,0 тыс. руб., что меньше ожидаемого исполнения 2021 года в сумме 79 950 750,3 тыс. руб. на 4 381 731,3 тыс. руб., или на 5,5 %.

Общий объём расходов областного бюджета на 2023 год составит 70 950 129,7 тыс. руб. (в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 1 513 941,5 тыс. руб.), что меньше прогнозируемого объема расходов на 2022 год на 4 618 889,3 тыс. руб., или на 6,1 %.

Общий объём расходов областного бюджета на 2024 год составит 71 181 381,4 тыс. руб. (в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 3 061 333,0 тыс. руб.), что больше прогнозируемого объема расходов на 2023 год на 231 251,7 тыс. руб., или на 0,3 %.

Без учёта условно утверждаемых расходов объём расходов на 2023 год составит 69 436 188,2 тыс. руб., на 2024 год – 68 120 048,4 тыс. руб.

5.2. Общий объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в 2022 году составит 9 032 659,7 тыс. руб., что на 401 447,7 тыс. руб., или 4,6 %, больше законодательно утверждённого показателя на 2021 год в сумме 8 631 212,0 тыс. руб.

Анализ публичных нормативных обязательств, а также бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2022-2024 годы проводился на основании нормативных правовых актов Российской Федерации и Калужской области, в том числе с учетом информации, представленной министерством финансов Калужской области.

В представленной информации отражены расчеты по публичным нормативным обязательствам и их распределение по разделам бюджетной классификации.

Таблица 4
(тыс. руб.)

Код и наименование раздела бюджетной классификации	Предусмотрено Законом о бюджете на 2021 год	Предусмотрено законопроектом на 2022 год	Предусмотрено законопроектом на 2023 год	Предусмотрено законопроектом на 2024 год
07 «Образование»	1 950,0	1 950,0	1 950,0	1 950,0
10 «Социальная политика»	8 576 519,8	8 987 088,7	9 194 859,5	9 516 091,1
11 «Физическая культура и спорт»	52 742,2	43 621,0	43 621,0	43 621,0
Всего	8 631 212,0	9 032 659,7	9 240 430,5	9 561 662,1

По результатам проведенного анализа установлено следующее.

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

Анализ объёмов бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение в 2022-2024 годах публичных нормативных обязательств, показал, что указанные объёмы являются относительно стабильными. Так, в 2023 году по отношению к прогнозу 2022 года размер бюджетных ассигнований увеличится на 2,3 %, в 2024 году по отношению к прогнозу 2023 года увеличится на 3,5 %.

5.3. Расходы областного бюджета в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2022-2024 годы будут осуществлять 32 главных распорядителя средств областного бюджета (приложение 3 к заключению; общий объём расходов на 2022-2024 годы приведён без учёта условно утверждаемых расходов).

В законопроекте наибольший объём бюджетных ассигнований на 2022 год (95,8 %) определен по следующим главным распорядителям средств областного бюджета:

26,2 % – министерство образования и науки (19 805 763,7 тыс. руб.);

17,7 % – министерство труда и социальной защиты (13 380 648,9 тыс. руб.);

15,5 % – министерство здравоохранения (11 718 984,1 тыс. руб.);

8,1 % – министерство дорожного хозяйства (6 092 539,8 тыс. руб.);

7,6 % – министерство финансов (5 719 489,2 тыс. руб.);

7,4 % – министерство экономического развития и промышленности (5 571 193,5 тыс. руб.);

7,0 % – министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства (5 261 567,4 тыс. руб.);

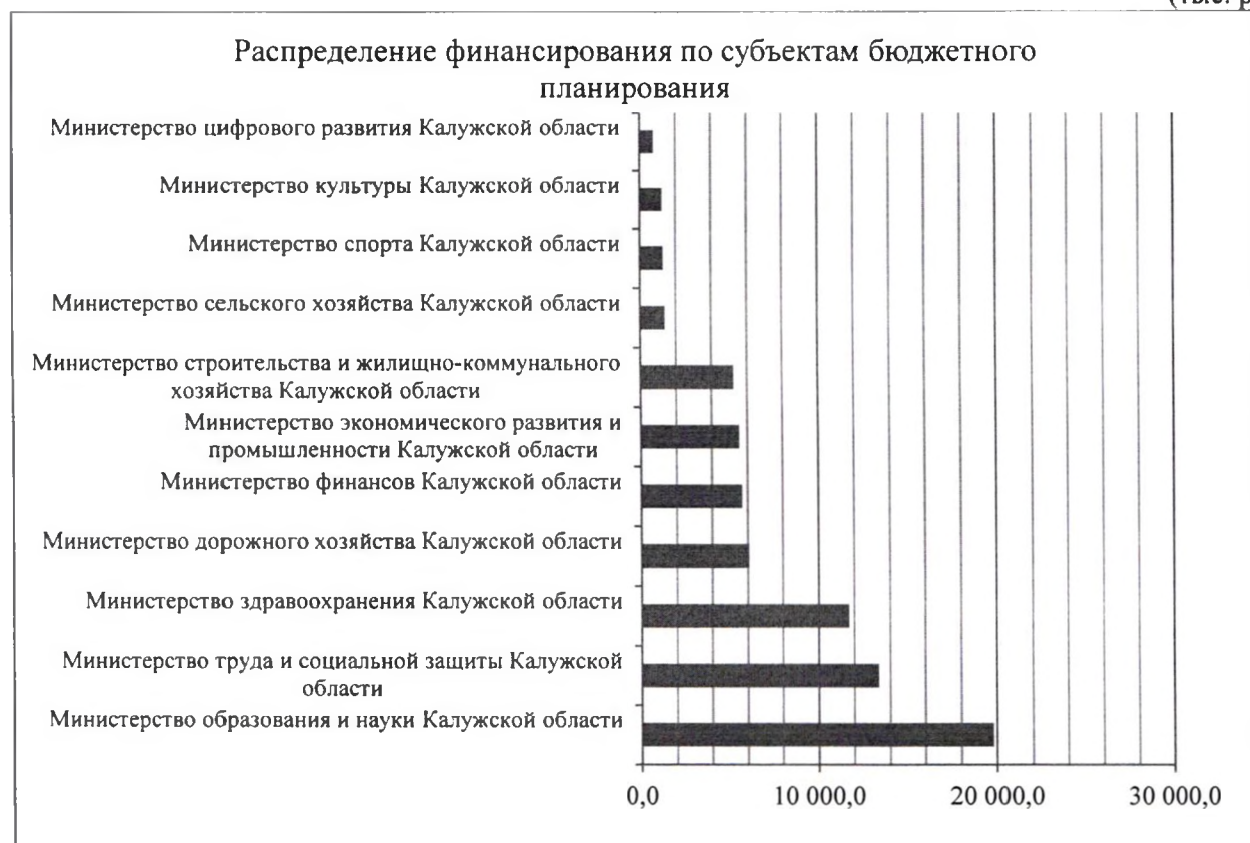
1,9 % – министерство сельского хозяйства (1 407 586,4 тыс. руб.);

1,7 % – министерство спорта (1 320 963,7 тыс. руб.);

1,7 % – министерство культуры (1 255 884,2 тыс. руб.);

1,0 % – министерство цифрового развития (788 171,6 тыс. руб.).

Диаграмма 3
(тыс. руб.)



5.4. Структура расходов областного бюджета на 2022-2024 годы по разделам классификации расходов бюджетов представлена в таблицах 5 и 6.

В структуре расходов областного бюджета на 2022 год наибольший удельный вес занимают расходы на образование (26,7%), социальную политику (23,6%), национальную экономику (20,1%), здравоохранение (9,4%), общегосударственные вопросы (6,7%), жилищно-коммунальное хозяйство (5,1%), межбюджетные трансферты общего характера (2,8%), физическая культура и спорт (2,1%), культура и кинематография (1,9%). Их общий удельный вес в общем объеме расходов областного бюджета составит в 2021 году 98,4%.

Таблица 5

Наименование раздела расходов	2022 год	
	сумма	доля
	(тыс. руб.)	(%)
Образование	20 151 045,7	26,7
Социальная политика	17 847 557,6	23,6
Национальная экономика	15 193 314,1	20,1
Здравоохранение	7 072 091,3	9,4
Общегосударственные вопросы	5 038 888,9	6,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 818 800,0	5,1
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 146 691,0	2,8
Физическая культура и спорт	1 617 651,2	2,1
Культура, кинематография	1 462 913,4	1,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	523 022,1	0,7
Средства массовой информации	430 214,2	0,6
Охрана окружающей среды	152 893,7	0,2

Наименование раздела расходов	2022 год	
	сумма	доля
	(тыс. руб.)	(%)
Национальная оборона	34 040,5	0,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	79 895,2	0,1
Итого по разделам	75 569 018,9	100,0

В структуре расходов областного бюджета на 2023 и 2024 годы наибольший удельный вес занимают расходы по тем же разделам, что и в 2022 году. Их общий удельный вес в общем объеме расходов областного бюджета составит в 2023-2024 годах 98,2 % и 98,1 % соответственно.

Таблица 6

Наименование раздела расходов	2023 год		2024 год	
	сумма	доля	сумма	доля
	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)
Образование	17 285 781,6	24,9	16 548 268,5	24,3
Социальная политика	18 160 987,4	26,2	19 169 609,8	28,1
Национальная экономика	14 136 792,3	20,4	14 303 507,7	21,0
Здравоохранение	6 301 761,3	9,1	6 235 082,1	9,2
Общегосударственные вопросы	4 536 131,6	6,5	4 148 920,0	6,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 950 558,0	4,2	1 800 067,3	2,6
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 994 668,4	2,9	1 941 259,2	2,9
Физическая культура и спорт	1 281 803,1	1,8	1 250 146,1	1,8
Культура, кинематография	1 515 529,7	2,2	1 426 406,1	2,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	522 413,8	0,8	524 599,4	0,8
Средства массовой информации	430 214,2	0,6	430 214,2	0,6
Охрана окружающей среды	148 523,5	0,2	148 831,5	0,2
Национальная оборона	35 245,4	0,1	36 498,6	0,1
Обслуживание государственного (муниципального) долга	135 778,1	0,2	156 637,9	0,2
Итого по разделам	69 436 188,4	100,0	68 120 048,4	100,0

В структуре расходов областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов наименьшую долю составляют расходы на охрану окружающей среды, национальную оборону, национальную безопасность и правоохранительную деятельность, средства массовой информации, обслуживание государственного и муниципального долга – менее 1 % общего годового объема расходов областного бюджета.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов бюджетов на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов представлено в приложении 4 к заключению (общий объем расходов на 2023-2024 годы приведен без учёта условно утверждаемых расходов).

5.5. Целевые программы

Расходная часть областного бюджета на 2022-2024 годы, направленная на реализацию целевых программ, включает:

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

В соответствии со статьями 179 и 179.3 БК РФ проект областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформирован по соответствующей каждой программе целевой статье расходов.

Данные об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию целевых программ в 2022-2024 годах, приведены в таблице 7.

Таблица 7

Показатели	2021 год Закон № 27-ОЗ	2022 год законопроект	2023 год законопроект	2024 год законопроект
Объём ассигнований (тыс. руб.)	73 143 549,5	72 345 164,8	66 626 811,8	65 691 310,3
Изменение объёмов ассигнований к предыдущему году (%)	88,9	98,9	92,1	98,6
Доля расходов на целевые программы в общем объёме расходов областного бюджета (%)	97,2	95,7	96,0	96,4

Объём бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий целевых программ Калужской области, предусмотренных к финансированию из областного бюджета в 2022 году, составит 72 345 164,8 тыс. руб. (95,7 % общего объёма расходов), в 2023 году – 66 626 811,8 тыс. руб. (96,0 % общего объёма расходов без учета условно утверждаемых расходов в сумме 1 513 941,5 тыс. руб.), в 2024 году – 65 691 310,3 тыс. руб. (96,4 % общего объёма расходов без учета условно утверждаемых расходов в сумме 3 061 333,0 тыс. руб.).

По сравнению с 2021 годом доля непрограммных расходов увеличится с 2,8 % в 2021 году до 4,3 % в 2022 году и снизится до 3,6 % к 2024 году, что обусловлено в основном изменением объёмов резервных средств на обеспечение сбалансированности бюджета в ходе его исполнения, предусматриваемых министерству финансов Калужской области (2 079 395,7 тыс. руб. в 2022 году, 1 668 714,1 тыс. руб. в 2023 году, 1 284 232,5 тыс. руб. в 2024 году).

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов составляют бюджетные ассигнования, распределённые по государственным программам, – 89,4 %, 89,3 %, 89,7 % соответственно.

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

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

5.6.1. На страницах 1197-1213 в составе материалов к законопроекту приложены «Сведения о планируемых на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов объемах оказания государственных услуг (работ) государственными учреждениями

Калужской области, а также о планируемых объемах их финансового обеспечения в сравнении с ожидаемым исполнением за 2021 год (оценка текущего финансового года) и отчетом за 2020 год (отчетный финансовый год)». Данные сведения приведены в разрезе главных распорядителей бюджетных средств и государственных услуг (работ).

5.6.2. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям Калужской области на финансовое обеспечение государственного задания и на иные цели в 2022-2024 годах, представлен в таблице 8.

Таблица 8

Наименование	Бюджетные ассигнования на 2022 год	Бюджетные ассигнования на 2023 год	Отклонение объёмов субсидий 2023 года по сравнению с 2022 годом		Бюджетные ассигнования на 2024 год	Отклонение объёмов субсидий 2024 года по сравнению с 2023 годом	
			тыс. руб.	в %		тыс. руб.	в %
			(гр. 3 – гр. 2)	(гр. 4 / гр.2)		(гр.6-гр.3)	(гр.7/ гр.3)
1	2	3	4	5	6	7	8
Субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)	9 004 189,2	9 178 077,3	173 888,1	1,9	8 944 240,8	-233 836,5	-2,5
<i>доля в %</i>	74,3	82,5	-	-	82,2	-	-
Субсидии на иные цели	3 118 573,6	1 945 299,6	-1 173 274,0	-37,6	1 940 802,4	-4 497,2	-0,2
<i>доля в %</i>	25,7	17,5	-	-	17,8	-	-
Итого	12 122 762,8	11 123 376,9	-999 385,9	-8,2	10 885 043,2	-238 333,7	-2,1

В общем объёме расходов областного бюджета в 2022 году объёмы бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям Калужской области на финансовое обеспечение государственного задания и на иные цели, составляют 16,0 % (в 2023-2024 годах – 16,0 % расходов областного бюджета без учёта условно утверждаемых расходов).

На финансовое обеспечение государственных заданий государственным бюджетным и автономным учреждениям в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме **9 004 189,2 тыс. руб.** по 15 главным распорядителям бюджетных средств.

Наибольший объем субсидий на финансовое обеспечение государственного задания в 2022 году предусмотрен учреждениям министерства здравоохранения Калужской области – 2 329 487,3 тыс. руб., или 25,9 % общего объёма средств субсидий, министерства образования и науки Калужской области – 1 676 137,9 тыс. руб., или 18,6 %, министерства труда и социальной защиты Калужской области – 1 551 912,1 тыс. руб., или 17,2 %, министерства спорта Калужской области – 1 092 091,3 тыс. руб., или 12,1 %.

Объём бюджетных ассигнований на предоставление субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели на 2022 год предусмотрен в сумме **3 118 573,6 тыс. руб.** по 11 главным распорядителям бюджетных средств. Наибольший объём субсидий на иные цели в 2022 году предусмотрен учреждениям министерства здравоохранения Калужской области – 1 896 460,5 тыс. руб., или 60,8 %

общего объёма средств субсидий, министерства образования и науки Калужской области – 655 715,4 тыс. руб., или 21,0 %, министерства цифрового развития Калужской области – 282 240,3 тыс. руб., или 9,1 %.

5.6.3. Анализ исполнения требований нормативных правовых актов, необходимых для формирования бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, показал следующее.

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

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

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

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

5.7.1. Капитальные вложения в объекты государственной собственности

На 2022-2024 годы капитальные вложения в объекты государственной собственности в форме бюджетных инвестиций предусматриваются в структуре расходов бюджета по виду расходов 410 в рамках десяти государственных программ по четырём главным распорядителям бюджетных средств.

Таблица 9

Наименование ГРБС	Проект на 2022 год (тыс. руб.)	Проект на 2023 год (тыс. руб.)	Проект на 2024 год (тыс. руб.)
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области	810 030,2	453 934,6	396 664,0
Государственная программа Калужской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области»	10,0	29 492,0	29 492,0
Бюджетные инвестиции в сфере жилищно-коммунального хозяйства	10,0	29 492,0	29 492,0
Государственная программа Калужской области «Развитие культуры в Калужской области»	463 633,1	424 442,6	367 172,0
Основное мероприятие «Ремонт (реставрация), реконструкция зданий и внутренних помещений учреждений культуры, образования в сфере культуры и архивов, строительство зданий и сооружений, благоустройство территорий учреждений культуры, образования в сфере культуры и архивов, укрепление и развитие их материально-технической базы»	35 311,4	14 942,7	0,0

Наименование ГРБС	Проект на 2022 год (тыс. руб.)	Проект на 2023 год (тыс. руб.)	Проект на 2024 год (тыс. руб.)
Приспособление объекта культурного наследия федерального значения «Ансамбль Гостиного двора, 1784 г.», расположенного по адресу: г. Калуга, ул. Ленина, 108, 110, 112, 114, 116, 118, 120, 122, 124, 126, пер. Гостинорядский, 12, 13, путем устройства на внутривортовой территории крыши из светопрозрачного материала на независимых опорах с целью обеспечения всепогодного пребывания граждан на территории внутреннего пространства Гостиного двора	17 582,3	14 942,7	0,0
Реконструкция здания концертного зала, расположенного по адресу: г. Калуга, ул. Баженова, д. 1 (строение 1)	17 729,1	0,0	0,0
Региональный проект «Культурная среда»	428 321,7	409 499,9	367 172,0
Реновация учреждений отрасли культуры («Дом гражданского Губернатора, XIX в.»)	187 421,7	129 499,9	0,0
Модернизация театров юного зрителя и театров кукол («Реконструкция здания Калужского областного театра юного зрителя»)	240 900,0	280 000,0	367 172,0
Государственная программа Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области»	5,4	0,0	0,0
Здание (сооружение) с дополнительным коечным фондом государственного автономного учреждения здравоохранения Калужской области «Калужский областной специализированный центр инфекционных заболеваний и СПИД», предназначенное для ликвидации последствий новой коронавирусной инфекции (COVID-19)	5,4	0,0	0,0
Государственная программа Калужской области «Семья и дети Калужской области»	41 036,1	0,0	0,0
Многokвартирный жилой дом по адресу: Калужская область, Жуковский район, МО СП «Деревня Верховье»	41 036,1	0,0	0,0
Государственная программа Калужской области «Развитие физической культуры и спорта в Калужской области»	305 345,6	0,0	0,0
Региональный проект «Спорт - норма жизни»	305 345,6	0,0	0,0
Создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культурой и спортом («Крытый футбольный манеж на тренировочной площадке «Спутник»)	227 230,2	0,0	0,0
Создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культурой и спортом («Спортивный комплекс с плавательным бассейном без зрительских мест в г. Балабаново»)	77 800,6	0,0	0,0
Крытый футбольный манеж на тренировочной площадке «Спутник»	314,8	0,0	0,0
Министерство дорожного хозяйства Калужской области	1 409 103,9	620 416,9	620 416,9
Государственная программа Калужской области «Развитие дорожного хозяйства Калужской области»	1 409 103,9	620 416,9	620 416,9
Подпрограмма «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области»	1 407 603,9	618 916,9	618 916,9
Реализация мероприятий подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области»	294 151,9	618 916,9	618 916,9
Реконструкция мостового перехода через реку Жиздра с подходом к мосту на участке автодороги АДНП 249(Кз) 318/10-пл. 6-о в/ч 95855 в Козельском районе с км 0+000 по км 0+550	317 501,4	0,0	0,0
Реконструкция автомобильной дороги А-108 «Московское большое кольцо»-Куприно-Козельское в Боровском районе за счет средств областного бюджета	589 277,7	0,0	0,0
Строительство мостового перехода через реку Неполодь на автомобильной дороге «Брянск-Людиново-Киров»-А-130 «Москва-Малоярославец-Рославль»-Сукремль на участке с км 3+362 по км 3+576 в г. Людиново Калужской области за счет средств областного бюджета	150 127,2	0,0	0,0

Наименование ГРБС	Проект на 2022 год (тыс. руб.)	Проект на 2023 год (тыс. руб.)	Проект на 2024 год (тыс. руб.)
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	0,01	0,0	0,0
Реализация мероприятий подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области»	0,01	0,0	0,0
Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	56 545,7	0,0	0,0
Реализация мероприятий подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области»	56 545,7	0,0	0,0
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Калужской области»	1 500,0	1 500,0	1 500,0
Региональный проект «Безопасность дорожного движения»	1 500,0	1 500,0	1 500,0
Реализация мероприятий подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения Калужской области»	1 500,0	1 500,0	1 500,0
Министерство природных ресурсов и экологии Калужской области	5 000,0	5 000,0	5 000,0
Государственная программа Калужской области «Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области»	5 000,0	5 000,0	5 000,0
Реконструкция гидротехнических сооружений	5 000,0	5 000,0	5 000,0
Министерство труда и социальной защиты Калужской области	164 235,9	164 235,9	656 865,3
Государственная программа Калужской области «Семья и дети Калужской области»	164 235,9	164 235,9	164 235,9
Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа и замещающих семей в части формирования специализированного жилищного фонда	69 892,5	69 892,5	69 892,5
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	94 343,4	94 343,4	94 343,4
Государственная программа Калужской области «Социальная поддержка граждан в Калужской области»	0,0	0,0	492 629,4
Региональный проект «Старшее поколение»	0,0	0,0	492 629,4
Финансовое обеспечение программ, направленных на обеспечение безопасных и комфортных условий предоставления социальных услуг в сфере социального обслуживания	0,0	0,0	492 629,4
Всего	2 388 370,1	1 243 587,4	1 678 946,2

Информация о капитальных вложениях в объекты государственной собственности по виду расходов 410 «Бюджетные инвестиции» в 2022-2024 годах представлена в приложении 5 к заключению.

На 2022 год бюджетные инвестиции предусматриваются в рамках 5 региональных проектов и 6 основных мероприятий 9 подпрограмм 7 государственных программ по 4 главным распорядителям бюджетных средств в сумме 2 388 370,1 тыс. руб., из них:

- 810 030,2 тыс. руб. – по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области, в том числе:

- 428 321,7 тыс. руб. – модернизация театра юного зрителя и реновация учреждения отрасли культуры в рамках регионального проекта «Культурная среда» подпрограммы «Развитие учреждений культуры и образования в сфере культуры» государственной программы Калужской области «Развитие культуры в Калужской области»;

- 305 345,6 тыс. руб. – создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культурой и спортом в рамках регионального проекта «Спорт - норма жизни» подпрограммы «Развитие физической культуры, массового спорта и спорта высших достижений»

государственной программы Калужской области «Развитие физической культуры и спорта в Калужской области»;

- 41 036,1 тыс. руб. – реализация основного мероприятия «Обеспечение прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа на улучшение жилищных условий подпрограммы «право ребенка на семью» государственной программы Калужской области «Семья и дети Калужской области»;

• 1 409 103,9 тыс. руб. – по министерству дорожного хозяйства Калужской области, в том числе:

- 1 351 058,2 тыс. руб. – реализация основного мероприятия «Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и искусственных дорожных сооружений на них» подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области» государственной программы Калужской области «Развитие дорожного хозяйства Калужской области»;

- 56 545,7 тыс. руб. – реализация мероприятий подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области» государственной программы Калужской области «Развитие дорожного хозяйства Калужской области»;

• 164 235,9 тыс. руб. – по министерству труда и социальной защиты Калужской области в рамках основного мероприятия «Обеспечение прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа на улучшение жилищных условий» подпрограммы «Реализация прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа на жилое помещение, ликвидация накопившейся задолженности по обеспечению жилыми помещениями указанных категорий граждан» государственной программы Калужской области «Семья и дети Калужской области» (94 343,4 тыс. руб. – предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, 69 892,5 тыс. руб. – социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа и замещающих семей в части формирования специализированного жилищного фонда);

• 5 000,0 тыс. руб. – по министерству природных ресурсов и экологии Калужской области – реконструкция гидротехнических сооружений в рамках основного мероприятия «Строительство/реконструкция сооружений инженерной защиты» подпрограммы «Развитие водохозяйственного комплекса Калужской области» государственной программы Калужской области «Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области».

По сравнению с 2021 годом объём бюджетных инвестиций уменьшится на 2 911 118,0 тыс. руб., или на 54,9 %.

На 2023 год бюджетные инвестиции планируются в объёме 1 243 587,4 тыс. руб., что на 1 144 782,7 тыс. руб., или 47,9 %, меньше, чем на 2022 год.

На 2024 год бюджетные инвестиции планируются в объёме 1 678 946,2 тыс. руб., что на 435 358,8 тыс. руб., или 35,0 %, больше, чем на 2023 год.

5.7.2. Анализ формирования взносов в уставные капиталы акционерных обществ

Информация о планируемых бюджетных инвестициях в виде взносов в уставные капиталы обществ представлена в таблице 10. В 2022 году на увеличение уставных

капиталов ООО и АО планируется направить 1 497 655,4 тыс. руб., в 2023-2024 гг. – 1 753 571,8 тыс. руб. и 1 216 838,9 тыс. руб. соответственно.

Таблица 10

Наименование	2022 год	2023 год	2024 год
ООО «Калужский областной водоканал» (увеличение уставного капитала)	10,0	0,0	0,0
АО «Международный аэропорт «Калуга» (взнос в уставный капитал)	270 000,0	270 000,0	270 000,0
АО «Корпорация развития Калужской области» (взнос в уставный капитал)	10 000,0	405 000,0	350 000,0
АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Калуга» (взнос в уставный капитал)	1 190 145,4	1 065 971,8	584 238,9
АО «Агентство инновационного развития - центр кластерного развития Калужской области» (взнос в уставный капитал)	27 500,0	12 600,0	12 600,0
Итого	1 497 655,4	1 753 571,8	1 216 838,9

Данные бюджетные ассигнования предусмотрены в ведомственной структуре расходов бюджета по виду расходов 450 «Бюджетные инвестиции иным юридическим лицам». В 2022 году по сравнению с 2021 годом объём бюджетных инвестиций иным юридическим лицам увеличится на 1 159 364,6 тыс. руб., или в 4,4 раза.

Наибольший объём бюджетных ассигнований в 2022 году предусмотрен по АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Калуга» – 1 190 145,4 тыс. руб., или 79,5 % общего объёма бюджетных ассигнований.

Обоснование объёмов бюджетных ассигнований в пояснительной записке к отчету не представлено.

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

В статьях 7-12 законопроекта предлагается установить предоставление субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг и некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, в порядке, установленном Правительством Калужской области или уполномоченными им органами исполнительной власти Калужской области в рамках реализации 17 государственных программ Калужской области, 2 ведомственных целевых программ Калужской области и в рамках непрограммных расходов региональных органов исполнительной власти.

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

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

Таблица 11

Наименование	2022 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Отклонение объёмов субсидий 2023 года по сравнению с 2022 годом		Отклонение объёмов субсидий 2024 года по сравнению с 2023 годом	
				тыс. руб.	в %	тыс. руб.	в %
1	2	3	4	5	6	7	8
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг (вид расходов 810)	3 303 935,1	2 987 216,6	5 004 525,7	-316 718,5	-9,6	2 017 309,1	67,5
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний) (вид расходов 630)	279 243,5	286 235,0	261 377,2	6 991,5	2,5	-24 857,8	-8,7
Итого	3 583 178,6	3 273 451,6	5 265 902,9	-309 727,0	-8,6	1 992 451,3	60,9

Общий объём бюджетных ассигнований на предоставление субсидий юридическим лицам и некоммерческим организациям в 2022 году составит 3 583 178,6 тыс. руб., или 4,7 % общего объёма расходов на 2022 год, уменьшившись по сравнению с 2021 годом на 673 171,0 тыс. руб., или на 15,8 %.

Наибольший объём бюджетных ассигнований в 2022 году предусмотрен по министерству сельского хозяйства Калужской области и по министерству экономического развития и промышленности Калужской области.

Наибольшая доля бюджетных ассигнований в 2022-2024 годах приходится на субсидии по государственной программе Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области» и по государственной программе Калужской области «Экономическое развитие в Калужской области».

5.8.2. В 2022 году в общем объеме субсидий некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний) – 279 243,5 тыс. руб. наибольший удельный вес имеют бюджетные ассигнования на осуществление имущественных взносов в некоммерческие организации (72,1 %). Так, законопроектом в 2022 году предусматриваются бюджетные ассигнования на осуществление имущественных взносов в некоммерческие организации в общей сумме 201 310,8 тыс. руб.

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

Таблица 12
(тыс. руб.)

Наименование организации	2022 год	2023 год	2024 год
Фонд развития промышленности Калужской области – на финансовое обеспечение деятельности (докапитализацию) в целях оказания финансовой поддержки субъектам деятельности в сфере промышленности	50 000,0	0,0	0,0
АНКО «Центр поддержки экспорта Калужской области» -	32 765,8	54 280,2	26 865,8
в том числе:			
на финансовое обеспечение затрат по оказанию информационно-консультационной и организационной поддержки внешнеэкономической деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства, а также по оказанию услуг субъектам малого и среднего предпринимательства по продвижению их товаров, услуг и технологий на международные рынки	9 554,1	3 654,1	3 654,1
на финансовое обеспечение затрат в целях осуществления субъектами малого и среднего предпринимательства экспорта товаров (работ, услуг) при поддержке центров поддержки экспорта	23 211,7	50 626,1	23 211,7
Государственный фонд поддержки предпринимательства Калужской области (микрокредитная компания) – на финансовое обеспечение затрат с целью предоставления субъектам малого и среднего предпринимательства поручительств (гарантий) фондов содействия кредитованию (гарантийных фондов, фондов поручительств)	18 121,1	33 594,2	23 699,8
Фонд поддержки строительства доступного жилья в Калужской области	20,0	0,0	0,0
в том числе:			
на осуществление уставной деятельности, за исключением уставной деятельности, финансирование которой осуществляется на основании иных нормативных правовых актов Правительства Калужской области или уполномоченных им органов исполнительной власти Калужской области	10,0	0,0	0,0
на реализацию мероприятий по развитию жилищного строительства, в том числе на строительство сетей инженерно-технического обеспечения и автомобильных дорог к земельным участкам, на которых осуществляется жилищное строительство	10,0	0,0	0,0
Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Калужской области	87 603,9	87 603,9	87 603,9
в том числе:			
в целях функционирования региональной системы капитального ремонта многоквартирных домов	87 593,9	87 593,9	87 593,9
в целях предоставления государственной поддержки на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	10,0	10,0	10,0
Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Калужской области для финансирования текущей деятельности	12 800,0	12 800,0	12 800,0
Итого	201 310,8	188 278,3	150 969,5

Данные бюджетные ассигнования предусмотрены по следующим государственным программам:

- ГП КО «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области» – 12 810,0 тыс. руб. в 2022 году, 12 800 тыс. руб. в 2023-2024 годах ежегодно;

- ГП КО «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области» – 87 603,9 тыс. руб. в 2022-2024 годах ежегодно;

- ГП КО «Экономическое развитие в Калужской области» – 50 000,0 тыс. руб. в 2022 году;

- ГП КО «Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области» - 50 886,9 тыс. руб. в 2022 году, 87 874,4 тыс. руб. в 2023 году, 50 656,6 тыс. руб. в 2024 году.

В рамках непрограммных расходов региональных органов исполнительной власти бюджетные ассигнования на осуществление имущественных взносов предусмотрены в объеме 10,0 тыс. руб. в 2022 году.

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

5.9. Резервные средства

В проекте областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов предусмотрено резервирование бюджетных ассигнований по виду расходов 870 «Резервные средства». Резервные средства предусматриваются по министерству финансов Калужской области по ведомственной целевой программе «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области» и в рамках непрограммных расходов министерства.

Объемы резервирования в 2022 году составят 3 115 868,3 тыс. руб., или 4,1 % общего объема расходов областного бюджета, в том числе:

- 2 079 395,7 тыс. руб. – средства на обеспечение сбалансированности бюджета в ходе его исполнения (в рамках непрограммных расходов по министерству финансов Калужской области);

- 746 472,6 тыс. руб. – содействие главным распорядителям средств областного бюджета в реализации указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года в рамках мероприятия ВЦП «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области» (по министерству финансов Калужской области);

- 250 000,0 тыс. руб. – финансовое обеспечение расходных обязательств муниципальных образований Калужской области за счет иным образом зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований областного бюджета;

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

Планируемые объемы резервирования на 2023 и 2024 годы составят 2 705 186,7 тыс. руб., или 3,9 % общего объема расходов (без учета условно утверждаемых расходов в сумме 1 513 941,5 тыс. руб.), и 2 320 705,1 тыс. руб., или 3,4 % общего объема расходов областного бюджета (без учета условно утверждаемых расходов в сумме 3 061 333,0 тыс. руб.) соответственно.

6. Межбюджетные трансферты из областного бюджета

6.1. Совершенствование межбюджетного регулирования во взаимодействии с органами местного самоуправления Калужской области с целью повышения эффективности использования бюджетных средств в муниципальных образованиях Калужской области, повышение уровня прозрачности и предсказуемости формирования межбюджетных трансфертов на среднесрочную перспективу определено одной из основных задач бюджетной и налоговой политики Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, одобренных

постановлением Правительства Калужской области от 22.09.2021 № 627 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

6.2. В соответствии с требованиями статьи 184.2 БК РФ и статьи 5 Закона о бюджетном процессе методики (проекты методик) и расчёты распределения межбюджетных трансфертов представляются одновременно с законопроектом. В документах и материалах, направленных одновременно с законопроектом, в полном объёме представлены нормативные правовые акты (проекты нормативных правовых актов), методики (проекты методик) и расчеты распределения межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

В соответствии со статьёй 36 БК РФ методики и расчёты распределения межбюджетных трансфертов размещены на официальном портале органов власти Калужской области (<https://admoblkaluga.ru/main/work/finances/budget/2022-2024.php>). В представленных материалах расчет распределения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) приводится на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Формирование бюджетных ассигнований областного бюджета на софинансирование мероприятий, финансируемых из федерального бюджета, произведено исходя из предельного уровня софинансирования расходного обязательства из федерального бюджета для Калужской области (68 %), утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 27.08.2021 № 2364-р «Об утверждении предельного уровня софинансирования расходного обязательства субъекта Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории «Сириус» из федерального бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», и предельного уровня софинансирования расходного обязательства из федерального бюджета для Калужской области в отношении субсидий, предоставляемых в целях софинансирования расходных обязательств, возникших при реализации региональных проектов (96 %), утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 18.10.2019 № 2468-р «Об утверждении предельного уровня софинансирования расходного обязательства субъекта РФ, г. Байконура и федеральной территории «Сириус» из федерального бюджета по субъектам РФ и г. Байконуру на 2020 - 2024 годы в отношении субсидий, предоставляемых в целях софинансирования расходных обязательств субъектов РФ, г. Байконура и федеральной территории «Сириус», возникших при реализации региональных проектов, направленных на реализацию федеральных проектов, входящих в состав соответствующего национального проекта, определенного Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204, а также в целях реализации государственной программы РФ «Комплексное развитие сельских территорий» и государственной программы Российской Федерации «Развитие здравоохранения» в части ведомственной целевой программы «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации».

6.3. Методика определения и распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов), в том числе методика расчета дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных районов (городских округов), замещающего дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных

районов (городских округов), утверждена Законом Калужской области от 27.06.2005 № 79-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Калужской области».

Дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц, за исключением налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей, и налога на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации, замещающие дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Калужской области, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов утверждаются согласно приложению № 1 к законопроекту.

Дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей, замещающие дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Калужской области, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов утверждаются согласно приложению № 2 к законопроекту.

Распределение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов утверждается согласно приложению 18 к законопроекту.

Требования статьи 138 БК РФ по объемам распределения дотаций соблюдены.

Статьей 14 законопроекта утверждается критерий выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Калужской области, равный 0,571, значение которого соответствует требованиям пункта 7 статьи 138 БК РФ (не ниже критерия, установленного на 2021 год, – 0,570).

6.4. В соответствии с пунктом 5 статьи 140 БК РФ законопроектом предлагается утвердить распределение субвенций между бюджетами муниципальных образований по каждому виду субвенции и каждому муниципальному образованию, которые наделены государственными полномочиями в соответствии с Законом Калужской области от 26.09.2005 № 120-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Калужской области отдельными государственными полномочиями».

6.5. Согласно законопроекту общий объем бюджетных ассигнований по виду расходов 500 «Межбюджетные трансферты» в 2022 году составит 33 169 630,4 тыс. руб., из них:

- 32 641 679,7 тыс. руб. – межбюджетные трансферты муниципальным образованиям;

- 525 899,7 тыс. руб. – межбюджетные трансферты государственным внебюджетным фондам;

- 2 051,0 тыс. руб. – межбюджетный трансферт федеральному бюджету (субвенция на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность).

Динамика и структура межбюджетных трансфертов (здесь и далее до пункта 6.11 – без учета межбюджетных трансфертов бюджетам государственных внебюджетных фондов и федеральному бюджету) по формам их предоставления представлена в таблице 13.

Таблица 13

Форма МБТ	Предусмотрено на 2021 год Законом № 27-ОЗ (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Предусмотрено законопроектом на 2022 год (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение гр.4 – гр.2 (тыс. руб.)	Прирост (+)/ снижение (-) гр.6/гр.2 *100 (%)
1	2	5	4	5	6	7
Дотации	928 220,0	3,0	952 806,8	2,9	24 586,8	2,6
Субсидии	8 417 554,7	27,1	9 231 852,8	28,3	814 298,1	9,7
Субвенции	20 104 479,7	64,6	21 182 849,8	64,9	1 078 370,1	5,4
Иные МБТ	1 656 219,3	5,3	1 274 170,3	3,9	-382 049,0	-23,1
Всего	31 106 473,7	100,0	32 641 679,7	100,0	1 535 206,0	4,9

В 2022 году общий объем межбюджетных трансфертов по сравнению с 2021 годом увеличится на 1 535 206,0 тыс. руб., или на 4,9 %. В структуре межбюджетных трансфертов произойдут следующие изменения: доли субсидий и субвенций увеличатся на 1,2 п.п. и 0,3 п.п. соответственно, доли дотаций и иных межбюджетных трансфертов сократятся на 0,1 п.п. и на 1,4 п.п. соответственно.

6.6. Данные об объеме предоставляемых межбюджетных трансфертов из областного бюджета в местные бюджеты в разрезе их форм приведены в таблице 14.

Таблица 14

Наименование	Утверждено на 2021 год Законом № 27-ОЗ (тыс. руб.)	Предусмотрено законопроектом (тыс. руб.)		
		на 2022 год	на 2023 год	на 2024 год
1	2	3	4	5
Межбюджетные трансферты в местные бюджеты - всего	31 106 473,7	32 641 679,7	29 822 940,5	26 954 756,3
в % темп роста к предыдущему году	89,7	104,9	91,4	90,4
в % в общей сумме расходов бюджета Калужской области, в том числе:	41,3	43,2	43,0	39,6
дотации	928 220,0	952 806,8	835 408,7	781 999,5
в % темп роста к предыдущему году	102,6	102,6	87,7	93,6
в % в общей сумме межбюджетных трансфертов	3,0	2,9	2,8	2,8
субсидии	8 417 554,7	9 231 852,8	6 527 225,9	3 338 616,9
в % темп роста к предыдущему году	63,8	109,7	70,7	51,1
в % в общей сумме межбюджетных трансфертов	27,1	28,3	21,9	12,4
субвенции	20 104 479,7	21 182 849,8	21 378 135,6	21 712 284,6
в % темп роста к предыдущему году	111,0	105,4	100,9	101,6
в % в общей сумме межбюджетных трансфертов	64,6	64,9	71,7	80,6
иные межбюджетные трансферты	1 656 219,3	1 274 170,3	1 082 170,3	1 121 855,3
в % темп роста к предыдущему году	66,6	76,9	84,9	103,7
в % в общей сумме межбюджетных трансфертов	5,3	3,9	3,6	4,2

В 2022 году в общем объеме расходов областного бюджета доля межбюджетных трансфертов местным бюджетам увеличится по сравнению с 2021 годом на 1,9 п.п. и составит 43,2 % (в 2023 году – 43,0 %, в 2024 году – 39,6 %).

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

В 2022 году предусмотрено предоставление восьми дотаций на общую сумму 952 806,8 тыс. руб. (на 24 586,8 тыс. руб., или на 2,6 % больше объема 2021 года), из них:

- 641 599,1 тыс. руб. – выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) (107,6 % от уровня 2021 года);

- 108 730,0 тыс. руб. – поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (100,0 % от уровня 2021 года);

- 100 000,0 тыс. руб. – поощрение муниципальных образований Калужской области за достижение наилучших показателей социально-экономического развития городских округов и муниципальных районов Калужской области (100,0 % от уровня 2021 года);

- 55 777,7 тыс. руб. – стимулирование руководителей исполнительно-распорядительных органов муниципальных образований области (184,8 % от уровня 2020 года);

- 22 200,0 тыс. руб. – стимулирование муниципальных образований Калужской области, участвующих в конкурсе «Лучшая муниципальная практика развития территорий территориального общественного самоуправления» (100,0 % от уровня 2021 года);

- 12 500,0 тыс. руб. – поощрение муниципальных образований Калужской области - победителей регионального этапа конкурса (100,0 % от уровня 2021 года);

- 10 000,0 тыс. руб. – стимулирование лучших муниципальных образований Калужской области, на территории которых расположены общеобразовательные организации – победители ежегодного конкурса отбора лучших общеобразовательных организаций, находящихся на территории Калужской области (100,0 % от уровня 2021 года);

- 2 000,0 тыс. руб. – стимулирование муниципальных образований Калужской области за реализацию проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований, основанных на местных инициативах без привлечения средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (100,0 % от уровня 2021 года).

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

Пунктом 3 статьи 14 законопроекта утверждается распределение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложению 18 к законопроекту.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов распределена 14 муниципальным районам из 24 (таблица 1 приложения 18).

Проекты положений о порядках (правилах) предоставления из областного бюджета муниципальным образованиям Калужской области иных дотаций прилагаются в материалах к законопроекту.

6.8. Субсидии

В 2022 году по сравнению с 2021 годом общий объем субсидий увеличится на 814 298,1 тыс. руб., или на 9,7 %, и составит 9 231 852,8 тыс. руб.

Как показано в таблице 15, наибольшую долю объема субсидий (78,9 %) составляют расходы по разделу 07 «Образование» (58,2 %) и по разделу 04 «Национальная экономика» (20,7 %).

Таблица 15

Код	Раздел Наименование	Субсидии (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
04	Национальная экономика	1 909 874,9	20,7
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 404 267,4	15,2
07	Образование	5 371 476,3	58,2
08	Культура, кинематография	161 015,7	1,7
10	Социальная политика	135 685,3	1,5
11	Физическая культура и спорт	11 306,9	0,1
<i>Межбюджетные трансферты целевого характера</i>			
14	Межбюджетные трансферты общего характера	238 226,3	2,6
Всего субсидий		9 231 852,8	100,0

К межбюджетным трансфертам общего характера относятся субсидии:

- 150 000,0 тыс. руб. – на реализацию инициативных проектов;
- 50 000,0 тыс. руб. – на обеспечение финансовой устойчивости муниципальных образований Калужской области;
- 38 226,3 тыс. руб. – на осуществление мероприятий по реализации стратегий социально-экономического развития наукоградов Российской Федерации, способствующих развитию научно-производственного комплекса наукоградов Российской Федерации, а также сохранению и развитию инфраструктуры наукоградов Российской Федерации.

Подробная информация о субсидиях из областного бюджета представлена в **приложении 8 к заключению**.

В соответствии со статьёй 139 БК РФ пунктом 2 статьи 14 законопроекта утверждается перечень субсидий бюджетам муниципальных образований Калужской области, предоставляемых из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложению № 17 к законопроекту. Перечень включает 57 субсидий.

Законопроектом (таблицы 2-57 приложения № 18) распределены 56 субсидий. Распределение субсидий муниципальным образованиям области на реализацию инициативных проектов в сумме 150 000,0 тыс. руб. ежегодно в 2022, в 2023 и 2024 годах будет осуществляться на конкурсной основе в соответствии с проектом постановления, представленным в составе материалов.

Особенностями распределения субсидий в 2022 году бюджетам муниципальных образований Калужской области в законопроекте являются:

1) утверждённые в структуре расходов субсидии по разным целевым статьям расходов 16 2 Е1 52300 «Создание новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа» (95 773,4 тыс. руб.) и 16 2 Е1 52301 «Создание новых мест в общеобразовательных

организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа (за счет средств областного бюджета)» (189 783,6 тыс. руб.) распределены одной таблицей № 8 приложения № 18 к законопроекту;

2) утверждённые в структуре расходов субсидии по разным целевым статьям расходов 16 2 Е1 55200 «Создание новых мест в общеобразовательных организациях» (310 153,8 тыс. руб.) и 16 2 Е1 55201 «Создание новых мест в общеобразовательных организациях (выкуп школы в г. Калуге за счет средств областного бюджета)» (1 129 846,2 тыс. руб.) распределены одной таблицей № 11 приложения № 18 к законопроекту;

3) утверждённые в структуре расходов субсидии по разным целевым статьям расходов 48 1 02 88480 «Увеличение общей площади жилых помещений при строительстве муниципального жилья, предоставляемого по договору найма жилого помещения» (в сумме 1 302,8 тыс. руб.), 48 1 02 88530 «Реализация мероприятий в рамках подпрограммы «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения» (в сумме 276,5 тыс. руб.) распределены одной таблицей № 31 приложения № 18 к законопроекту;

4) утверждённые в структуре расходов субсидии по разным целевым статьям расходов 38 0 04 86280 «Проведение комплексных кадастровых работ за счет средств областного бюджета» (в сумме 2 026,4 тыс. руб.) и 38 0 04 R5110 «Проведение комплексных кадастровых работ» (в сумме 11 448,0 тыс. руб.) распределены одной таблицей № 27 приложения № 20 к законопроекту.

Детализация кода направления расходов целевой статьи в приложениях № 10-16 проекта закона применена в соответствии с приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

6.9. Субвенции

В 2022 году по сравнению с 2021 годом общий объём субвенций муниципальным образованиям увеличится на 1 078 370,1 тыс. руб., или на 5,4 %, и составит 21 182 849,8 тыс. руб.

Как показано в таблице 16, наибольшую долю общего объёма субвенций (94,6 %) составляют расходы по разделу 07 «Образование» (47,5 %) и разделу 10 «Социальная политика» (47,1 %).

Таблица 16

Код	Раздел Наименование	Субвенции (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
01	Общегосударственные вопросы	20 819,4	0,1
02	Национальная оборона	34 040,5	0,2
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	43 497,1	0,2
04	Национальная экономика	23 803,0	0,1
07	Образование	10 060 748,8	47,5
10	Социальная политика	9 974 305,3	47,1
<i>Межбюджетные трансферты целевого характера</i>			
14	Межбюджетные трансферты общего характера	1 025 635,7	4,8
Всего субвенций		21 182 849,8	100,0

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 1 025 635,7 тыс. руб. (4,8 % общей суммы субвенций).

Подробная информация о субвенциях из областного бюджета представлена в **приложении 9 к заключению**.

Распределение субвенций муниципальным образованиям Калужской области утверждено в таблицах 58-75 приложения 18 к законопроекту в соответствии с требованиями статьи 140 БК РФ (абз. 1 п. 5).

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

6.10. Иные межбюджетные трансферты

В 2022 году по сравнению с 2021 годом общий объём иных межбюджетных трансфертов снизится на 382 049,0 тыс. руб., или на 23,1 %, и составит 1 274 170,3 тыс. руб.

Как показано в таблице 17, наибольшую долю объема иных межбюджетных трансфертов (82,9 %) составляют расходы по разделу 04 «Национальная экономика» (51,4 %) и по разделу 07 «Образование» (31,5 %).

Таблица 17

Раздел		Иные межбюджетные трансферты (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
Код	Наименование		
04	Национальная экономика	655 500,0	51,4
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	170 000,0	13,3
07	Образование	400 755,6	31,5
08	Культура, кинематография	27 414,7	2,2
<i>Межбюджетные трансферты целевого характера</i>			
14	Межбюджетные трансферты общего характера	20 500,0	1,6
Всего иных межбюджетных трансфертов		1 274 170,3	100,0

К межбюджетным трансфертам общего характера относятся средства на стимулирование муниципальных образований Калужской области – победителей конкурса по благоустройству территории, прилегающей к государственным объектам, оказывающим медицинскую помощь.

Подробная информация об иных межбюджетных трансфертах из областного бюджета представлена в **приложении 10 к заключению**.

В 2022 году законопроектом (таблицы 76-81 приложения 18) распределены 6 из 9 иных межбюджетных трансфертов (1 252 255,6 тыс. руб., 98,3 % общего объёма иных межбюджетных трансфертов).

Средства иного межбюджетного трансферта на стимулирование муниципальных образований Калужской области – победителей конкурса по благоустройству территории, прилегающей к государственным объектам, оказывающим медицинскую помощь, в размере 20 500,0 тыс. руб. будут распределяться в соответствии с положением о методике распределения из областного бюджета иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Калужской области на стимулирование муниципальных образований Калужской области - победителей конкурса по благоустройству территории, прилегающей к

государственным объектам, оказывающим медицинскую помощь (проект прилагается в материалах к законопроекту) на основе обращений.

Средства на государственную поддержку отрасли культуры (государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры) в сумме 1 050,0 тыс. руб. и на государственную поддержку отрасли культуры (государственная поддержка лучших работников сельских учреждений культуры) в сумме 364,7 тыс. руб. будут распределяться в соответствии с положениями о методике распределения иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета муниципальным образованиям Калужской области на государственную поддержку отрасли культуры (проекты прилагаются в материалах к законопроекту) на заявительной основе.

6.11. Межбюджетные трансферты федеральному бюджету

В 2022-2024 годах законопроектом предусматривается выделение из областного бюджета по виду расходов 530 межбюджетного трансферта в виде субвенции федеральному бюджету на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность в рамках непрограммных расходов федеральных органов исполнительной власти (ЦСР 99 9 00 57010) в размере 2 051,0 тыс. руб. ежегодно.

Субвенция на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность, запланирована в соответствии с соглашением между Министерством внутренних дел Российской Федерации и Правительством Калужской области о передаче Министерству внутренних дел Российской Федерации части полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность, предусмотренных Законом Калужской области от 28.02.2011 № 122-ОЗ «Об административных правонарушениях в Калужской области» (далее – Соглашение).

Согласно пункту 2 статьи 5 Соглашения, заключаемого сроком на 5 лет, потребность в финансовых средствах на реализацию указанных полномочий определяется УМВД России по Калужской области и Правительством Калужской области с ежегодным оформлением соответствующего протокола согласования данной потребности.

6.12. Межбюджетные трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов

В 2022 году по сравнению с 2021 годом общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам государственных внебюджетных фондов уменьшится на 26 520,0 тыс. руб., или на 4,8 %, и составит 525 899,7 тыс. руб.

Таблица 18

Наименование	Утверждено на 2021 год Законом № 27-ОЗ (тыс. руб.)	Предусмотрено законопроектом на 2022 год (тыс. руб.)	Отклонение гр.3 – гр.2 (тыс. руб.)	Темп роста гр.3/гр.2*100 (%)
1	2	3	4	5
Межбюджетные трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации	34 490,0	7 970,0	- 26 520,0	23,1

Наименование	Утверждено на 2021 год Законом № 27-ОЗ (тыс. руб.)	Предусмотрено законопроектом на 2022 год (тыс. руб.)	Отклонение гр.3 – гр.2 (тыс. руб.)	Темп роста гр.3/гр.2*100 (%)
1	2	3	4	5
Межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	517 929,7	517 929,7	0,0	0,0
Всего	552 419,7	525 899,7	- 26 520,0	95,2

В 2022 году по сравнению с 2021 годом объём межбюджетных трансфертов бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации на социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» в рамках подпрограммы «Содействие занятости населения Калужской области» государственной программы Калужской области «Развитие рынка труда в Калужской области» сократился на 26 520,0 тыс. руб., или на 76,9 %.

В 2022-2024 годах объём межбюджетных трансфертов 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 системы медицинской профилактики неинфекционных заболеваний и формирования здорового образа жизни, 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» составит 517 929,7 тыс. руб. ежегодно (на уровне 2021 года).

Замечание Палаты.

В проекте закона Калужской области «О бюджете территориального Фонда обязательного медицинского страхования Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», одобренном постановлением Правительства Калужской области от 20.10.2021 № 705, на плановый период 2023-2024 годов в пункте 2 статьи 1 текстовой части, а также в приложениях 2, 3 и 5, не отражены средства областного бюджета на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в пределах базовой программы обязательного медицинского страхования (517 929,7 тыс. руб. ежегодно), предусмотренные проектом закона Калужской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», одобренным постановлением Правительства Калужской области от 20.10.2021 № 701.

Предложение Палаты.

Министерству финансов Калужской области совместно с Территориальным фондом обязательного медицинского страхования Калужской области уточнить объёмы иных межбюджетных трансфертов на 2023-2024 годы, передаваемых из областного бюджета 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 (517 929,7 тыс. руб. ежегодно).

6.13. Соблюдение требований статьи 139.1 БК РФ

Согласно ч. 3 ст. 139.1 БК РФ общий объем иных межбюджетных трансфертов местным бюджетам и дотаций местным бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов из бюджета субъекта Российской Федерации не может превышать 15 процентов общего объема межбюджетных трансфертов местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации (за исключением субвенций) и (или) расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененной дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц.

Расчет доли иных межбюджетных трансфертов местным бюджетам и дотаций местным бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в общем объеме межбюджетных трансфертов местным бюджетам (за исключением субвенций) и расчетном объеме дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2022-2024 годах представлен в таблице 19.

Таблица 19
(тыс. руб.)

Показатель	2022 год	2023 год	2024 год
Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам	1 274 170,3	1 082 170,3	1 121 855,3
Дотация местным бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов из бюджета субъекта Российской Федерации	108 730,0	108 730,0	108 730,0
Межбюджетные трансферты местным бюджетам	32 641 679,7	29 822 940,5	26 954 756,3
Субвенции	21 182 849,8	21 378 135,6	21 712 284,6
Расчетный объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененной дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц	2 837 443,3	2 935 428,9	2 969 425,8
Доля иных межбюджетных трансфертов местным бюджетам и дотаций местным бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов из бюджета субъекта Российской Федерации, %	9,7	10,5	15,0

В 2022 году доля иных межбюджетных трансфертов местным бюджетам и дотаций местным бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов из бюджета субъекта Российской Федерации (1 382 900,3 тыс. руб.) составит 9,7 % общего объема межбюджетных трансфертов местным бюджетам (за исключением субвенций) (11 458 829,9 тыс. руб.) и суммы дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, замененной дополнительными нормативами отчислений (2 837 443,3 тыс. руб.). В 2023 и 2024 годах данный показатель составит 10,5 % и 15,0 % соответственно.

Таким образом, требования ст. 139.1 БК РФ соблюдены.

7. Анализ формирования бюджетных ассигнований областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов на реализацию государственных программ Калужской области, ведомственных целевых программ

7.1. Государственные программы Калужской области

Перечень государственных программ Калужской области, утвержденный постановлением Правительства Калужской области от 22.07.2013 № 370 (в ред. от 24.08.2020), включает 33 государственных программы.

В соответствии с постановлением Правительства Калужской области от 22.09.2021 № 631 (ред. от 08.10.2021) «О прогнозе социально-экономического развития Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» из общего количества государственных программ 22 программы входят в блок «Формирование нового качества жизни» (связаны в основном с выполнением социальных, нормативно обусловленных обязательств и инвестированием в человеческий капитал), 10 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»).

В составе документов и материалов, представляемых одновременно с проектом закона Калужской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», представлены проекты паспортов всех 33 государственных программ.

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий государственных программ Калужской области в 2022 году составят 67 525 247,3 тыс. руб., в 2023 году – 62 022 067,2 тыс. руб., в 2024 году – 61 121 842,0 тыс. руб.

Таблица 20

Наименование блока	2022 год		2023 год		2024 год	
	сумма (тыс. руб.)	удельный вес (%)	сумма (тыс. руб.)	удельный вес (%)	сумма (тыс. руб.)	удельный вес (%)
Формирование нового качества жизни (22 программы)	52 775 389,1	78,2	48 488 534,6	78,2	47 421 839,1	77,6
Инновационное развитие и модернизация экономики (10 программ)	14 541 425,9	21,5	13 328 869,6	21,5	13 492 378,3	22,1
Эффективное государство (1 программа)	208 432,3	0,3	204 663,0	0,3	207 624,6	0,3
Итого	67 525 247,3	100,0	62 022 067,2	100,0	61 121 842,0	100,0

7.1.1. Информация об объемах финансового обеспечения за счёт средств областного и федерального бюджетов государственных программ Калужской области, предусмотренных в утверждённых паспортах и проектах паспортов программ, представленных в составе документов и материалов к проекту закона Калужской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», представлена в приложениях 11-13 к заключению.

В пояснительной записке к законопроекту содержится информация о государственных программах, включающая цели и структуру госпрограмм и их подпрограмм с объемами бюджетных ассигнований на 2022-2024 годы (стр. 972-1065 пояснительной записки).

Проекты паспортов государственных программ значительно отличаются от утвержденных паспортов государственных программ. Только по трём государственным программам (Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области, Профилактика незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, наркомании в Калужской области, Развитие рынка газомоторного топлива в Калужской области) финансирование на 2022 год по проекту паспорта соответствует утвержденному паспорту.

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

Увеличение объёмов финансового обеспечения на 2022 год относительно показателей, предусмотренных в утверждённых паспортах программ, планируется по 16 программам, в том числе более чем в 1,5 раза по программам:

- «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области» – в 2,3 раза, или на 6 617,5 тыс. руб.;

- «Экономическое развитие в Калужской области» – в 2,6 раза, или на 3 192 261,3 тыс. руб.

Уменьшение объёмов финансового обеспечения на 2022 год относительно показателей, предусмотренных в утверждённых паспортах программ, планируется по 11 программам, в том числе более чем в 1,5 раза по программам:

- «Развитие лесного хозяйства в Калужской области» – в 2,2 раза, или на 249 951,6 тыс. руб.;

- «Комплексное развитие сельских территорий в Калужской области» – в 19,3 раза, или на 519 525,8 тыс. руб.

Палата отмечает, что в проекте паспорта государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области» объём финансирования её реализации на 2024-2026 годы составляет 11 246 949,7 тыс. руб. ежегодно. При этом, сумма средств областного и федерального бюджета на 2024 год равна 11 604 886,0 тыс. руб., на 2025 год – 11 450 027,1 тыс. руб., на 2026 год – 11 307 794,3 тыс. руб. (стр. 1091 пояснительной записки). В проекте бюджета на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в объёме 11 246 949,7 тыс. руб.

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

7.1.2. Расходы областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов на реализацию государственных программ Калужской области приведены

в приложениях 11-13 к заключению, распределение бюджетных ассигнований по видам расходов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов представлено в приложении 14 к заключению.

В 2022 году расходы областного бюджета на реализацию 7 государственных программ Калужской области составляют 83,6 % общего объема расходов на государственные программы, из них:

- «Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области» – 17 616 951,2 тыс. руб. (26,1 %);
- «Развитие здравоохранения в Калужской области» – 11 713 764,2 тыс. руб. (17,3 %);
- «Социальная поддержка граждан в Калужской области» – 6 883 779,1 тыс. руб. (10,2 %);
- «Развитие дорожного хозяйства в Калужской области» – 6 092 409,7 тыс. руб. (9,0 %);
- «Семья и дети Калужской области» – 5 921 415,0 тыс. руб. (8,8 %);
- «Экономическое развитие в Калужской области» – 5 233 977,7 тыс. руб. (7,8 %);
- «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области» – 2 975 773,3 тыс. руб. (4,4 %).

Финансирование государственной программы Калужской области «Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области» на 2022 год предусмотрено в объеме 17 616 951,2 тыс. руб., что на 2 239 965,2 тыс. руб., или на 12,7 %, больше утвержденных Законом № 27-ОЗ бюджетных ассигнований на 2021 год в сумме 15 376 986,0 тыс. руб.

Наибольшую долю в расходах на реализацию мероприятий государственной программы Калужской области «Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области» на 2022 год составляют межбюджетные трансферты из областного бюджета в сумме 15 756 749,0 тыс. руб.

Финансирование государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области» на 2022 год предусмотрено в объеме 11 713 764,2 тыс. руб., что на 1 255 024,7 тыс. руб., или на 9,7 %, меньше утвержденных Законом № 27-ОЗ бюджетных ассигнований на 2021 год в сумме 12 968 788,9 тыс. руб. Это объясняется поступлением в 2021 году средств:

- на строительство здания (сооружения) с дополнительным коечным фондом государственного автономного учреждения здравоохранения Калужской области «Калужский областной специализированный центр инфекционных заболеваний и СПИД», предназначенное для ликвидации последствий новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в сумме 800 000,0 тыс. руб.;

- на реализацию мероприятий по противодействию распространению новой коронавирусной инфекции, вызванной COVID-2019, в сумме 568 880,1 тыс. руб.;

- на дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 507 956,0 тыс. руб.

Наибольшую долю в расходах на реализацию мероприятий государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области» на 2022 год имеют расходы, связанные с социальным обеспечением и иными выплатами населению (6 558 017,0 тыс. руб.) и предоставлением субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (4 222 996,8 тыс. руб.).

В рамках реализации 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» предусмотрены бюджетные ассигнования на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения на 2022 год в сумме 4 497 633,9 тыс. руб., что на 375 202,2 тыс. руб., или 9,1 % больше, чем на 2021 год, на 2023 год в сумме 4 678 420,2 тыс. руб., на 2024 год в сумме 4 866 435,0 тыс. руб. Данные бюджетные ассигнования запланированы по виду расходов 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат»).

Обобщение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий государственных программ по группам видов расходов на 2022 год показано в таблице 21.

Таблица 21

Код группы	Наименование группы вида расходов	Сумма	Уд. вес
		(тыс. руб.)	(%)
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	3 495 489,1	5,2
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	5 001 633,9	7,4
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	7 842 657,9	11,6
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	5 132 995,4	7,6
500	Межбюджетные трансферты	30 974 579,9	45,9
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	11 909 693,9	17,6
800	Иные бюджетные ассигнования	3 168 197,1	4,7
Итого		67 525 247,3	100,0

В 2022 году наибольшую долю в расходах на мероприятия государственных программ имеют межбюджетные трансферты из областного бюджета (45,9 %) и субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (17,6 %).

7.2. Ведомственные целевые программы

В 2022 году и на плановый период 2023 и 2024 годов в Калужской области планируется реализация 13 ведомственных целевых программ.

В материалы к законопроекту проекты паспортов ведомственных целевых программ включены не были. Министерство финансов Калужской области письмом от 03.11.2021 № 02-01-31/6687-21 представило проекты паспортов 13 ведомственных

целевых программ, предусмотренных к финансированию из областного бюджета в 2021-2023 годах.

Анализ представленных проектов ВЦП показал следующее.

Проекты всех 13 ведомственных целевых программ разработаны на срок реализации, включающий 2022-2024 годы.

В пояснительной записке к законопроекту содержится информация о ведомственных целевых программах, предусмотренных к финансированию из областного бюджета в 2022-2024 годах (стр. 1065-1072 пояснительной записки).

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 13 ведомственных программ в 2022 году составят 4 814 917,5 тыс. руб., в 2023 году – 4 599 744,7 тыс. руб., в 2024 году – 4 569 468,3 тыс. руб.

Расходы областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов на реализацию ведомственных программ приведены в приложениях 11-13 к заключению, распределение бюджетных ассигнований по видам расходов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов представлено в приложении 14 к заключению.

Обобщение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий ведомственных целевых программ по группам видов расходов на 2022 год показано в таблице 22.

Таблица 22

Код группы	Наименование группы вида расходов	Сумма	Уд. вес
		(тыс. руб.)	(%)
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	499 010,2	10,4
200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	349 526,2	7,3
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	16 129,7	0,3
500	Межбюджетные трансферты	2 114 048,5	43,9
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	440 071,0	9,1
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	79 895,2	1,7
800	Иные бюджетные ассигнования	1 316 236,9	27,3
	Итого	4 814 917,5	100,0

В 2022 году наибольшую долю в расходах на мероприятия ведомственных целевых программ имеют межбюджетные трансферты из областного бюджета (43,9 %).

Наибольший объем бюджетных ассигнований областного бюджета планируется направить на реализацию ВЦП «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области»: в 2022 году – 3 601 053,0 тыс. руб. (74,8 % общего объема расходов на финансирование ведомственных целевых программ), в 2023 году – 3 395 283,6 тыс. руб. (73,8 %), в 2024 году – 3 365 007,2 тыс. руб. (73,6 %).

Финансирование на 2022 год в рамках ВЦП «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области» увеличилось по сравнению с утверждённым на 2021 год Законом № 27-ОЗ объёмом бюджетных ассигнования на 59 806,5 тыс. руб., или 1,7 %.

В рамках данной программы, как указано на стр. 1068 пояснительной записки, в том числе предусматриваются средства на обеспечение деятельности министерства финансов Калужской области по реализации возложенных полномочий, а также на выполнение функций и полномочий ГКУ КО «Централизованная бухгалтерия».

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

В законопроекте в рамках данной региональной программы в 2022-2023 годах министерству финансов Калужской области предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 5 000,0 тыс. руб. ежегодно.

Согласно приложению 3 к региональной программе «Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы», утвержденной постановлением Правительства Калужской области от 29.12.2018 № 836, объём финансового обеспечения в 2022 году составит 5 000,0 тыс. руб., финансирование на 2023 год не предусмотрено.

7.4. Региональные проекты, ведомственные проекты

Бюджетные ассигнования областного бюджета предусматриваются по 39 региональным проектам, которые реализуются во взаимодействии с 19 государственными программами Калужской области в рамках 11 национальных проектов, на 2022 год – в сумме 14 041 335,1 тыс. руб., на 2023 год – 10 718 994,5 тыс. руб., на 2024 год – 9 363 640,5 тыс. руб.

Наибольшую долю финансового обеспечения региональных проектов на 2022 год составляет финансирование по региональному проекту «Современная школа» - 3 095 801,6 тыс. руб. (22,0 %), по региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей» – 2 567 947,2 тыс. руб. (18,3 %), по региональному проекту «Дорожная сеть» – 1 800 008,5 тыс. руб. (12,8 %), по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» – 866 147,3 тыс. руб. (6,2 %) и по региональному проекту «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трёх лет» – 812 069,0 тыс. руб. (5,8 %).

Финансовое обеспечение региональных проектов предусматривается по 12 главным распорядителям бюджетных средств.

Значительные объёмы финансового обеспечения на реализацию мероприятий региональных проектов на 2022 год предусматриваются:

- по министерству образования и науки Калужской области (4 381 808,0 тыс. руб.);
- по министерству труда и социальной защиты Калужской области (2 569 938,2 тыс. руб.);
- по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области (2 553 504,0 тыс. руб.);
- по министерству дорожного хозяйства Калужской области (2 169 314,2 тыс. руб.).

Бюджетные ассигнования областного бюджета предусматриваются по 3 ведомственным проектам, которые реализуются в качестве основных мероприятий государственной программы Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области» министерства сельского хозяйства Калужской области, на

2022 год – в сумме 1 101 026,2 тыс. руб., на 2023 год – 1 059 972,1 тыс. руб., на 2024 год – 982 188,9 тыс. руб.

Расходы областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов на реализацию региональных и ведомственных проектов приведены в приложении 15 к заключению.

В материалах к законопроекту не представлено аналитическое приложение в части расходов на реализацию мероприятий региональных и ведомственных проектов.

Замечание Палаты.

В пояснительной записке к законопроекту указано, что в рамках государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области» предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию в том числе **регионального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения Калужской области»** (национальный проект «Здравоохранение») на 2022 год – 643,3 млн. руб., на 2023 год – 643,3 млн. руб., на 2024 год – 463,8 млн. руб.

В структуре расходов бюджета данные бюджетные ассигнования отражены по целевой статье расходов 01 1 N9 00000 с наименованием «Модернизация первичного звена здравоохранения».

Предложение Палаты.

Изменить наименование целевой статьи расходов 01 1 N9 00000 с «Модернизация первичного звена здравоохранения» на «Региональный проект "Модернизация первичного звена здравоохранения Калужской области"».

7.5. По результатам проверки соблюдения условий формирования расходов бюджета, предусмотренных статьёй 65 Бюджетного кодекса Российской Федерации, установлено следующее.

Представление реестра расходных обязательств в составе документов и материалов, направляемых одновременно с законопроектом, Законом о бюджетном процессе не предусмотрено. В соответствии с пунктами 2 и 5 Положения о порядке ведения реестра расходных обязательств Калужской области, утверждённого постановлением Правительства Калужской области от 21.12.2007 № 339, реестр расходных обязательств размещается в сети Интернет на сайте министерства финансов Калужской области, данные реестра расходных обязательств Калужской области используются при формировании областного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период. На момент проведения экспертизы на сайте <http://admoblkaluga.ru/main/work/finances/budget/reestr.php> (дата обращения 05.11.2021) размещён «Реестр расходных обязательств Калужской области» на 01.06.2021. Согласно данному реестру объём средств на исполнение расходных обязательств в 2022 году составит 65 388 493,8 тыс. руб. (11 439 415,3 тыс. руб. за счёт средств федерального бюджета, 53 949 078,5 тыс. руб. за счёт средств областного бюджета), в 2023 году – 66 909 705,1 тыс. руб. (10 536 167,2 тыс. руб. за счёт средств федерального бюджета, 56 373 537,9 тыс. руб. за счёт средств областного бюджета), в 2024 году – 54 067 430,4 тыс. руб. (за счёт средств областного бюджета).

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

8.1. Источники финансирования дефицита областного бюджета

Источники финансирования дефицита областного бюджета на 2022-2024 годы приведены в приложении 19 к законопроекту.

Источниками финансирования дефицита областного бюджета в 2022 году станут:

- 5 721 973,0 тыс. руб. – привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации, из них:

4 000 000,0 тыс. руб. – бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета;

1 721 973,0 тыс. руб. – бюджетные кредиты на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов;

- 5 532 864,4 тыс. руб. – изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов;

- 5 450,0 тыс. руб. – возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета (бюджетные кредиты, предоставленные для частичного покрытия дефицитов бюджетов муниципальных образований);

- минус 5 329 624,2 тыс. руб. – погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, из них:

минус 4 000 000,0 тыс. руб. – бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации;

минус 1 329 624,2 тыс. руб. – бюджетные кредиты для частичного покрытия дефицитов бюджетов;

- минус 150 000,0 тыс. руб. – предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета (бюджетные кредиты для частичного покрытия дефицитов бюджетов муниципальных образований).

Общий объём источников финансирования дефицита областного бюджета в 2022 году составит 5 780 663,2 тыс. руб.

Источниками финансирования дефицита областного бюджета в 2023 году станут:

- 580 000,0 тыс. руб. – привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

- 5 159 970,0 тыс. руб. – привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации, из них:

4 000 000,0 тыс. руб. – бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета;

1 159 970,0 тыс. руб. – бюджетные кредиты на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов;

- 27 950,0 тыс. руб. – возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета (бюджетные кредиты, предоставленные для частичного покрытия дефицитов бюджетов муниципальных образований);

- минус 288 295,9 тыс. руб. – изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов;

- минус 5 329 624,2 тыс. руб. – погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, из них:

минус 4 000 000,0 тыс. руб. – бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации;

минус 1 329 624,2 тыс. руб. – бюджетные кредиты для частичного покрытия дефицитов бюджетов;

- минус 150 000,0 тыс. руб. – предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета (бюджетные кредиты для частичного покрытия дефицитов бюджетов муниципальных образований).

В 2023 году бюджет планируется сбалансированным по доходам и расходам.

Источниками финансирования дефицита областного бюджета в 2024 году станут:

- 4 000 000,0 тыс. руб. – привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации (бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета);

- 1 514 183,6 тыс. руб. – изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов;

- 97 900,0 тыс. руб. – возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета (бюджетные кредиты, предоставленные для частичного покрытия дефицитов бюджетов муниципальных образований);

- минус 5 462 083,6 тыс. руб. – погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, из них:

минус 4 000 000,0 тыс. руб. – бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации;

минус 1 329 624,2 тыс. руб. – бюджетные кредиты для частичного покрытия дефицитов бюджетов;

минус 132 459,5 тыс. руб. – бюджетные кредиты на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов;

- минус 150 000,0 тыс. руб. – предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета (бюджетные кредиты для частичного покрытия дефицитов бюджетов муниципальных образований).

В 2024 году бюджет планируется сбалансированным по доходам и расходам.

8.2. Государственный долг Калужской области и расходы на его обслуживание

Государственный долг Калужской области включает объем основного долга по бюджетным кредитам, привлеченным из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и объем обязательств по государственным гарантиям Калужской области, что соответствует видам долговых обязательств, включаемых в объем государственного долга субъекта Российской Федерации согласно статье 99 БК РФ.

8.2.1. Верхний предел государственного внутреннего долга Калужской области по состоянию на 01.01.2023 составит 27 261 307,0 тыс. руб., что на 392 348,9 тыс. руб. (1,5 %) больше ожидаемой оценки на 01.01.2022, на 01.01.2024 – 26 521 444,7 тыс. руб., что на 739 862,3 тыс. руб. (2,7 %) меньше верхнего предела государственного долга на 01.01.2023, на 01.01.2025 – 25 059 361,1 тыс. руб., что на 1 462 083,6 тыс. руб. (5,5 %) меньше верхнего предела государственного долга на 01.01.2024.

Прогнозные показатели структуры государственного долга Калужской области по состоянию на 01.01.2022, 01.01.2023, 01.01.2024 и 01.01.2025 представлены в таблице 23.

Таблица 23

Вид долгового обязательства	На 01.01.2022		На 01.01.2023		На 01.01.2024		На 01.01.2025	
	сумма (тыс. руб.)	уд. вес (%)	сумма (тыс. руб.)	уд. вес (%)	сумма (тыс. руб.)	уд. вес (%)	сумма (тыс. руб.)	уд. вес (%)
Кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	25 718 750,0	95,7	26 111 098,9	95,8	25 941 444,7	97,8	24 479 361,1	97,7
Государственные гарантии	1 150 208,1	4,3	1 150 208,1	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Кредиты от кредитных организаций	0,0	0,0	0,0	0,0	580 000,0	2,2	580 000,0	2,3
Всего	26 868 958,1	100,0	27 261 307,0	100,0	26 521 444,7	100,0	25 059 361,1	100,0

Как видно из таблицы 23, к концу 2023 года государственный долг Калужской области будет состоять из кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и кредитов от кредитных организаций. Предоставление государственных гарантий в 2022-2024 годах не планируется.

8.2.2. Объем расходов на обслуживание государственного долга области в 2022 году составит 79 895,2 тыс. руб., что на 50 987,1 тыс. руб. (в 2,7 раза) больше, чем в 2021 году, в 2023 году – 135 778,1 тыс. руб., что на 55 882,9 тыс. руб. (69,9 %) больше, чем в 2022 году, в 2024 году – 156 637,9 тыс. руб., что на 20 859,8 тыс. руб. (15,4 %) больше, чем в 2023 году.

Доля расходов на обслуживание государственного долга в общем объеме расходов составит 0,1 % в 2022 и 0,2 % в 2023 и 2024 годах.

8.3. Программа государственных внутренних заимствований Калужской области

8.3.1. Статьей 17 законопроекта утверждается Программа государственных внутренних заимствований Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в соответствии со статьей 110.1 БК РФ.

Согласно программе государственных внутренних заимствований Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, планируется привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в сумме 4 000 000,0 тыс. руб. ежегодно, а также в 2022 и 2023 годах кредитов на финансовое

обеспечение реализации инфраструктурных проектов в сумме 1 721 973,0 тыс. руб. и 1 159 970,0 тыс. руб. соответственно. В 2023 году планируется привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 580 000,0 тыс. руб.

Погашение долговых обязательств планируется в сумме 5 329 624,2 тыс. руб. в 2022 и 2023 годах и 5 462 083,6 тыс. руб. в 2024 году.

8.3.2. Предельный объём заимствований Калужской области в 2022 году и 2024 году не превышает суммы, направляемой на финансирование дефицита областного бюджета и погашение долговых обязательств. **Требование статьи 106 БК РФ выполняется.**

В 2023 году требование статьи 106 БК РФ не выполняется: превышение объёма привлекаемых средств над суммой средств, направляемых на финансирование дефицита бюджета, и объемом погашения долговых обязательств составляет 410 345,8 тыс. руб.

8.4. Программа государственных гарантий Калужской области

8.4.1. Статьей 18 законопроекта утверждается Программа государственных гарантий Калужской области в валюте Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в соответствии со статьей 110.2 БК РФ.

Указанной программой предоставление государственных гарантий Калужской области не предусматривается.

8.4.2. Исполнение государственных гарантий Калужской области по возможным гарантийным случаям за счёт расходов областного бюджета, а также источников финансирования дефицита областного бюджета в 2022-2024 годах не предусмотрено.

8.5. Законопроект содержит положение, устанавливающее, что в 2022 году не осуществляется начисление процентов за пользование бюджетными кредитами, полученными на срок до двух лет сельскохозяйственными товаропроизводителями и другими организациями агропромышленного комплекса Калужской области в 1996-2002 годах за счет средств областного бюджета, а также пени и штрафов.

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

9. Анализ ожидаемого исполнения областного бюджета за 2021 год

Информация об ожидаемом исполнении областного бюджета содержится на страницах 1075-1077 документов и материалов, представляемых одновременно с законопроектом.

9.1. Ожидаемое исполнение областного бюджета по доходам составит 77 203 443,6 тыс. руб., или 109,0 % показателя, утверждённого Законом № 27-ОЗ в объёме 70 813 428,1 тыс. руб.

Ожидаемое поступление налоговых и неналоговых доходов в 2021 году составит 55 135 782,7 тыс. руб., или 103,2 %, в сравнении с аналогичным расчетным показателем бюджетного планирования доходов на 2021 год в объёме 53 409 060,5 тыс. руб.

Предполагается, что объём безвозмездных поступлений составит 22 067 660,9 тыс. руб., или 126,8 % относительно показателя, утверждённого Законом № 27-ОЗ в объёме 17 404 367,6 тыс. руб.

9.2. Ожидаемое исполнение областного бюджета по расходам представлено в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета. Оно составит 79 950 750,3 тыс. руб., или 106,2 % показателя, утверждённого Законом № 27-ОЗ в объёме 75 262 638,1 тыс. руб.

9.3. Ожидаемое превышение расходов над доходами составит 2 747 306,7 тыс. руб., при законодательно утвержденном показателе дефицита областного бюджета на 2021 год в объёме 4 449 210,0 тыс. руб.

Таким образом, исполнение областного бюджета должно составить по доходам 109,0 %, по расходам – 106,2 % показателей, утверждённых Законом № 27-ОЗ. Согласно оценке ожидаемого исполнения областного бюджета дефицит областного бюджета составит 2 747 306,7 тыс. руб.

10. Консолидированный бюджет Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов содержится на странице 1078 материалов, представляемых одновременно с законопроектом.

Ожидаемое исполнение доходной части консолидированного бюджета в 2021 году составит 94 041 202,0 тыс. руб., расходной части – 99 040 925,0 тыс. руб. Превышение расходов над доходами составит 4 999 723,0 тыс. руб.

Доходная часть консолидированного бюджета прогнозируется:

- в 2022 году – 87 023 382,0 тыс. руб. с сокращением на 7,5 % к уровню 2021 года;

- в 2023 году – 88 833 014,0 тыс. руб. с ростом на 2,1 % к уровню 2022 года;

- в 2024 году – 89 683 311,0 тыс. руб. с ростом на 1,0 % к уровню 2023 года.

Расходная часть консолидированного бюджета прогнозируется:

- в 2022 году – 93 764 734,0 тыс. руб. с сокращением на 5,3 % к уровню 2021 года;

- в 2023 году – 88 833 014,0 тыс. руб. с сокращением на 5,3 % к уровню 2022 года;

- в 2024 году – 89 683 311,0 тыс. руб. с ростом на 1,0 % к уровню 2023 года.

В 2022 году прогнозируется дефицит консолидированного бюджета в сумме 6 741 352,0 тыс. руб., в 2023-2024 годах бюджет сбалансирован по доходам и расходам.

11. Выводы и предложения

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

Анализ большинства показателей базового варианта прогноза, характеризующих социально-экономическое развитие Калужской области, свидетельствует о незначительных темпах роста экономики области в 2022 году по сравнению с её восстановлением в 2021 году после введения ограничительных мер, связанных с распространением коронавирусной инфекции годом ранее. В плановом периоде

прогнозируется относительно сдержанная динамика социально-экономических показателей.

В целом по результатам анализа показателей прогноза социально-экономического развития Калужской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов можно сделать вывод о позитивных тенденциях формирования налогооблагаемой базы и поступлений в бюджетную систему области.

Проведённый анализ показателей прогноза показал их надежность, что соответствует принципу достоверности бюджета, установленному статьёй 37 БК РФ.

11.2. Общая характеристика проекта Закона Калужской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

11.2.1. Проект закона Калужской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» содержит основные характеристики бюджета и показатели, установленные БК РФ и Законом о бюджетном процессе. В соответствии с п. 4 ст. 169 БК РФ и Законом о бюджетном процессе проект областного бюджета составлен на 3 года.

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

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

11.2.2. Общий объём доходов областного бюджета на 2022 год составит 69 788 355,8 тыс. руб., что на 7 415 087,8 тыс. руб., или на 9,6 %, меньше ожидаемой оценки поступлений на 2021 год.

Общий объём расходов областного бюджета на 2022 год составит 75 569 019,0 тыс. руб., что меньше ожидаемого исполнения 2021 года в сумме 79 950 750,3 тыс. руб. на 4 381 731,3 тыс. руб., или на 5,5 %

Областной бюджет на 2022 год сформирован с дефицитом в объёме 5 780 663,2 тыс. руб.

В 2023 году планируется увеличение доходов на 1,7 %, в 2024 году – на 0,3 %. В 2023 году планируется снижение расходов на 6,1 %, в 2024 году – прирост на 0,3 %.

Областной бюджет на 2023 и 2024 годы ожидается сбалансированным по доходам и расходам.

11.2.3. Дефицит областного бюджета на 2022 год составит 9,9 % общего годового объёма доходов областного бюджета без учета утвержденного объёма безвозмездных поступлений, что не превышает ограничений, установленных пунктом 2 статьи 92.1 БК РФ.

11.2.4. Нормативная величина резервного фонда Правительства Калужской области запланирована в объёме 40 000,0 тыс. руб. на 2022 год и каждый год планового периода, что не превышает 3 % утверждаемого законопроектом общего объёма расходов областного бюджета и соответствует требованиям части 3 статьи 81 БК РФ.

11.2.5. Верхний предел государственного внутреннего долга Калужской области на 1 января 2023 года (27 261 307,0 тыс. руб.), 1 января 2024 года (26 521 444,7 тыс. руб.) и 1 января 2025 года (25 059 361,1 тыс. руб.) не превышает ограничений, установленных ч. 4 ст. 107 БК РФ и ст. 5 Закона Калужской области от 11.02.2008 № 404-ОЗ «О государственном долге Калужской области».

11.3. Доходы областного бюджета

11.3.1. В законопроекте доходы областного бюджета отнесены к группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по видам доходов в соответствии с положениями статей 20, 41, 42, 46, 56, 57 БК РФ и Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения, утвержденного приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н (ред. от 29.07.2021).

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

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

11.3.2. Доходы областного бюджета на 2022 год прогнозируются в объеме 69 788 355,8 тыс. руб., что на 7 415 087,8 тыс. руб., или на 9,6 %, меньше ожидаемой оценки поступлений на 2021 год.

На 2022 год прогнозируется поступление налоговых и неналоговых доходов в объеме 58 390 538,0 тыс. руб., что на 3 254 755,3 тыс. руб., или на 5,9 %, больше ожидаемого исполнения 2021 года.

Безвозмездные поступления планируются в 2022 году в объеме 11 397 817,8 тыс. руб. Их объем уменьшится относительно ожидаемого уровня поступлений за 2021 год на 10 669 843,1 тыс. руб., или в 1,9 раза. Доля безвозмездных поступлений в доходах областного бюджета на 2022 год составит 16,3 %, т.е. уменьшится на 12,3 п.п. по сравнению с долей безвозмездных поступлений в ожидаемом исполнении за 2021 год.

В 2022 году планируемое поступление доходов Дорожного фонда Калужской области составит 5 301 784,9 тыс. руб., или 7,6 % общего объема доходов областного бюджета.

11.3.3. Доходы областного бюджета на 2023 год прогнозируются в объеме 70 950 129,7 тыс. руб., с увеличением относительно показателей прогноза на 2022 год на 1 161 773,9 тыс. руб., или на 1,7 %.

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета на 2023 год прогнозируются в объеме 59 747 016,8 тыс. руб., что на 2,3 % больше показателей прогноза на 2022 год.

Безвозмездные поступления планируются в 2023 году в объеме 11 203 112,9 тыс. руб. Их уменьшение относительно показателей прогноза на 2022 год составит 194 704,9 тыс. руб., или 1,7 %. Доля безвозмездных поступлений в доходах областного бюджета на 2023 год составит 15,8 %, сократившись на 0,5 п.п. по сравнению с долей безвозмездных поступлений в 2022 году.

В 2023 году планируемое поступление доходов Дорожного фонда Калужской области составит 5 367 254,7 тыс. руб., или 7,6 % общего объема доходов областного бюджета.

11.3.4. Доходы областного бюджета на 2024 год прогнозируются в объеме 71 181 381,4 тыс. руб., что на 231 251,7 тыс. руб., или на 0,3 %, больше прогнозного объема поступлений на 2023 год.

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета на 2024 год прогнозируются в объеме 61 226 658,3 тыс. руб., что на 1 479 641,5 тыс. руб., или на 2,5 %, больше уровня 2023 года.

Безвозмездные поступления планируются в 2024 году в объеме 9 954 723,1 тыс. руб. Их объем уменьшится относительно уровня поступлений на 2023 год на 1 248 389,8 тыс. руб., или на 11,1 %. Доля безвозмездных поступлений в доходах областного бюджета на 2024 год составит 14,0 %, т.е. сократится на 1,8 п.п. по сравнению с долей безвозмездных поступлений в 2023 году.

В 2024 году планируемое поступление доходов Дорожного фонда Калужской области составит 5 390 429,3 тыс. руб., или 7,6 % общего объема доходов областного бюджета.

11.3.5. На 2022 год прогнозируется поступление налога на прибыль организаций в объеме 19 214 268,0 тыс. руб., что составляет 104,0 % ожидаемого исполнения за 2021 год, на 2023 год – 19 560 125,0 тыс. руб., или 101,8 % к уровню 2022 года, на 2024 год – 19 716 606,0 тыс. руб., или 100,8 % к уровню 2023 года. В пояснительной записке к законопроекту отмечено, что к основным макроэкономическим показателям, взятым за основу прогноза доходов областного бюджета, относится показатель «прибыль прибыльных организаций».

Темпы роста показателя «прибыль прибыльных организаций», предусмотренные прогнозом социально-экономического развития Калужской области опережают планируемый рост поступления налога на прибыль организаций (в 2022 году – 102,4 % к оценке за 2021 год, в 2023 году – 103,6 % к прогнозу на 2022 год, в 2024 году – 104,9 % к прогнозу на 2023 год).

11.3.6. На 2022 год прогнозируется поступление налога на доходы физических лиц в объеме 19 585 448,5 тыс. руб., что составляет 107,1 % ожидаемого исполнения за 2021 год, на 2023 год – 20 660 235,3 тыс. руб., или 105,5 % к уровню 2022 года, на 2024 год – 21 753 837,0 тыс. руб., или 105,3 % к уровню 2023 года.

Темпы роста фонда начисленной заработной платы работников организаций, предусмотренные прогнозом социально-экономического развития Калужской области опережают планируемый рост поступления налога на доходы физических лиц (в 2022 году – 107,3 % к оценке за 2021 год, в 2023 году – 107,9 % к прогнозу на 2022 год, в 2024 году – 107,9 % к прогнозу на 2023 год).

11.3.7. На 2022 год прогнозируется поступление акцизов в объеме 12 230 820,3 тыс. руб., что составляет 107,5 % ожидаемого исполнения за 2021 год, на 2023 год – 12 524 589,3 тыс. руб., или 102,4 % к уровню 2022 года, на 2024 год – 12 688 082,8 тыс. руб., или 101,3 % к уровню 2023 года. В пояснительной записке к законопроекту отмечено, что основную долю составляют акцизы на пиво, прогноз поступлений которых осуществлен исходя из прогнозируемого объема производства пива в 2022 году и увеличения ставок акцизов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, расчет поступления акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов, акцизов на этиловый спирт из пищевого и непищевого сырья, а также акцизов на спиртосодержащую продукцию

осуществлен исходя из ожидаемых объемов реализации подакцизных товаров в 2021-2024 годах с учетом увеличения налоговых ставок, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, и изменения нормативов распределения акцизов в 2022-2024 годах.

11.3.8. На 2022 год прогнозируется поступление налога на имущество организаций в объеме 4 527 114,0 тыс. руб., что составляет 102,1 % ожидаемого исполнения за 2021 год, на 2023 год – 4 581 439,4 тыс. руб., или 101,2 % к уровню 2022 года, на 2024 год – 4 627 253,8 тыс. руб., или 101,0 % к уровню 2023 года.

Темп роста остаточной стоимости основных фондов крупных и средних коммерческих организаций (на конец года) составляет в 2022 году 104,8 % к оценке 2021 года, в 2023 году – 104,5 % к прогнозу на 2022 год, в 2024 году – 103,8 % к прогнозу на 2023 год. Таким образом, темп роста остаточной стоимости основных фондов крупных и средних коммерческих организаций опережает рост поступления налога на имущество организаций.

11.4. Расходы областного бюджета

11.4.1. Общий объем расходов областного бюджета на 2022 год составит 75 569 019,0 тыс. руб., что меньше ожидаемого исполнения 2021 года в сумме 79 950 750,3 тыс. руб. на 4 381 731,3 тыс. руб., или на 5,5 %.

Общий объем расходов областного бюджета на 2023 год составит 70 950 129,7 тыс. руб. (в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 1 513 941,5 тыс. руб.), что меньше прогнозируемого объема расходов на 2022 год на 4 618 889,3 тыс. руб., или на 6,1 %.

Общий объем расходов областного бюджета на 2024 год составит 71 181 381,4 тыс. руб. (в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 3 061 333,0 тыс. руб.), что больше прогнозируемого объема расходов на 2023 год на 231 251,7 тыс. руб., или на 0,3 %.

Без учёта условно утверждаемых расходов объем расходов на 2023 год составит 69 436 188,2 тыс. руб., на 2024 год – 68 120 048,4 тыс. руб.

Расходы областного бюджета в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2022-2024 годы будут осуществлять 32 главных распорядителя средств областного бюджета.

В структуре расходов областного бюджета на 2022 год наибольший удельный вес занимают расходы на образование (26,7 %), социальную политику (23,6 %), национальную экономику (20,1 %), здравоохранение (9,4 %), общегосударственные вопросы (6,7 %), жилищно-коммунальное хозяйство (5,1 %), межбюджетные трансферты общего характера (2,8 %), культура и кинематография (1,9 %).

Проект областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 33 государственных программ Калужской области, 13 ведомственных целевых программ и региональной программы Калужской области «Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы».

В соответствии со статьёй 179 БК РФ и статьёй 179.3 БК РФ проект областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформирован по соответствующей каждой программе целевой статье расходов.

11.4.2. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий государственных программ Калужской области в 2022 году составят 67 525 247,3 тыс. руб., в 2023 году – 62 022 067,2 тыс. руб., в 2024 году – 61 121 842,0 тыс. руб.

Доля расходов областного бюджета, направленных на реализацию государственных, ведомственных и региональной программ, в общем объёме расходов областного бюджета увеличится с 95,7 % в 2022 году до 96,4 % в 2024 году.

По сравнению с 2021 годом доля непрограммных расходов увеличится с 2,8 % в 2021 году до 4,3 % в 2022 году и снизится до 3,6 % к 2024 году, что обусловлено в основном изменением объёмов резервных средств на обеспечение сбалансированности бюджета в ходе его исполнения, предусматриваемых министерству финансов Калужской области

11.4.3. В общем объёме расходов областного бюджета в 2022 году объёмы бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям Калужской области на финансовое обеспечение государственного задания и на иные цели, составляют 16,0 % (в 2023-2024 годах – 16,0 % расходов областного бюджета без учёта условно утверждаемых расходов).

11.4.4. На финансовое обеспечение государственных заданий государственным бюджетным и автономным учреждениям в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 9 004 189,2 тыс. руб. по 15 главным распорядителям бюджетных средств.

Наибольший объём субсидий на финансовое обеспечение государственного задания в 2022 году предусмотрен учреждениям министерства здравоохранения Калужской области – 2 329 487,3 тыс. руб., или 25,9 % общего объёма средств субсидий, министерства образования и науки Калужской области – 1 676 137,9 тыс. руб., или 18,6 %, министерства труда и социальной защиты Калужской области – 1 551 912,1 тыс. руб., или 17,2 %, министерства спорта Калужской области – 1 092 091,3 тыс. руб., или 12,1 %.

Объём бюджетных ассигнований на предоставление субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели на 2022 год предусмотрен в сумме 3 118 573,6 тыс. руб. по 11 главным распорядителям бюджетных средств. Наибольший объём субсидий на иные цели в 2022 году предусмотрен учреждениям министерства здравоохранения Калужской области – 1 896 460,5 тыс. руб., или 60,8 % общего объёма средств субсидий, министерства образования и науки Калужской области – 655 715,4 тыс. руб., или 21,0 %, министерства цифрового развития Калужской области – 282 240,3 тыс. руб., или 9,1 %.

Анализ исполнения требований нормативных правовых актов, необходимых для формирования бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, показал, что на момент проведения экспертизы законопроекта проекты государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) министерством здравоохранения Калужской области, министерством труда и социальной защиты Калужской области и министерством образования и науки Калужской области не сформированы.

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

11.4.5. На 2022 год бюджетные инвестиции предусматриваются в рамках 5 региональных проектов и 6 основных мероприятий 9 подпрограмм 7 государственных программ по 4 главным распорядителям бюджетных средств в

сумме 2 388 370,1 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом объём бюджетных инвестиций уменьшится на 2 911 118,0 тыс. руб., или на 54,9 %.

На 2023 год бюджетные инвестиции планируются в объёме 1 243 587,4 тыс. руб., что на 1 144 782,7 тыс. руб., или 47,9 %, меньше, чем на 2022 год.

На 2024 год бюджетные инвестиции планируются в объёме 1 678 946,2 тыс. руб., что на 435 358,8 тыс. руб., или 35,0 %, больше, чем на 2023 год.

11.4.6. Общий объём бюджетных ассигнований на предоставление субсидий юридическим лицам и некоммерческим организациям в 2022 году составит 3 583 178,6 тыс. руб., или 4,7 % общего объёма расходов на 2022 год, уменьшившись по сравнению с 2021 годом на 673 171,0 тыс. руб., или на 15,8 %.

Наибольшая доля бюджетных ассигнований в 2022-2024 годах приходится на субсидии по государственной программе Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области» и по государственной программе Калужской области «Экономическое развитие в Калужской области».

Законопроектом в 2022 году предусматриваются бюджетные ассигнования на осуществление имущественных взносов в некоммерческие организации в общей сумме 201 310,8 тыс. руб.

11.4.7. Объёмы резервирования в 2022 году составят 3 115 868,3 тыс. руб., или 4,1 % общего объёма расходов областного бюджета, в том числе:

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

- 250 000,0 тыс. руб. – финансовое обеспечение расходных обязательств муниципальных образований Калужской области за счет иным образом зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований областного бюджета;

- 746 472,6 тыс. руб. – содействие главным распорядителям средств областного бюджета в реализации указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года в рамках мероприятия ВЦП «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области» (по министерству финансов Калужской области);

- 2 079 395,7 тыс. руб. – средства на обеспечение сбалансированности бюджета в ходе его исполнения (в рамках непрограммных расходов по министерству финансов Калужской области).

Планируемые объёмы резервирования на 2023 и 2024 годы составят 2 705 186,7 тыс. руб., или 3,9 % общего объёма расходов (без учета условно утверждаемых расходов в сумме 1 513 941,5 тыс. руб.), и 2 320 705,1 тыс. руб., или 3,4 % общего объёма расходов областного бюджета (без учета условно утверждаемых расходов в сумме 3 061 333,0 тыс. руб.) соответственно.

11.5. Межбюджетные трансферты из областного бюджета

11.5.1. Законопроектом предлагается утвердить общий объём бюджетных ассигнований по виду расходов 500 «Межбюджетные трансферты» в 2022 году в объёме 33 169 630,4 тыс. руб., из них:

- 32 641 679,7 тыс. руб. – межбюджетные трансферты муниципальным образованиям;

- 525 899,7 тыс. руб. – межбюджетные трансферты государственным внебюджетным фондам;

- 2 051,0 тыс. руб. – межбюджетный трансферт федеральному бюджету (субвенция на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность).

11.5.2. В 2022 году в общем объеме расходов областного бюджета доля межбюджетных трансфертов местным бюджетам увеличится по сравнению с 2021 годом на 1,9 п.п. и составит 43,2 % (в 2023 году – 43,0 %, в 2024 году – 39,6 %).

В 2022 году по сравнению с 2021 годом общий объем дотаций бюджетам муниципальных образований увеличится на 24 586,8 тыс. руб., или на 2,6 %, и составит 952 806,8 тыс. руб., общий объем субсидий бюджетам муниципальных образований увеличится на 814 298,1 тыс. руб., или на 9,7 %, и составит 9 231 852,8 тыс. руб., общий объем субвенций бюджетам муниципальных образований увеличится на 1 078 370,1 тыс. руб., или на 5,4 %, и составит 21 182 849,8 тыс. руб., общий объем иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований уменьшится на 382 049,0 тыс. руб., или на 23,1 %, и составит 1 274 170,3 тыс. руб.

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

11.5.3. В 2022-2024 годах объем межбюджетных трансфертов 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 системы медицинской профилактики неинфекционных заболеваний и формирования здорового образа жизни, 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» составит 517 929,7 тыс. руб. ежегодно (на уровне 2021 года).

Палата отмечает, что в проекте закона Калужской области «О бюджете территориального Фонда обязательного медицинского страхования Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», одобренном постановлением Правительства Калужской области от 20.10.2021 № 705, на плановый период 2023-2024 годов в пункте 2 статьи 1 текстовой части, а также в приложениях 2, 3 и 5, не отражены средства областного бюджета на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в пределах базовой программы обязательного медицинского страхования, предусмотренные проектом закона Калужской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», одобренным постановлением Правительства Калужской области от 20.10.2021 № 701.

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

11.6.1. Общий объем источников финансирования дефицита областного бюджета в 2022 году составит 5 780 663,2 тыс. руб. В 2023 и 2024 годах бюджет планируется сбалансированным по доходам и расходам.

11.6.2. Верхний предел государственного внутреннего долга Калужской области по состоянию на 01.01.2023 составит 27 261 307,0 тыс. руб., что на 392 348,9 тыс. руб. (1,5 %) больше ожидаемой оценки на 01.01.2022, на 01.01.2024 – 26 521 444,7 тыс. руб., что на 739 862,3 тыс. руб. (2,7 %) меньше верхнего предела государственного долга на 01.01.2023, на 01.01.2025 – 25 059 361,1 тыс. руб., что на 1 462 083,6 тыс. руб. (5,5 %) меньше верхнего предела государственного долга на 01.01.2024.

К концу 2023 года государственный долг Калужской области будет состоять из кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и кредитов от кредитных организаций. Предоставление государственных гарантий в 2022-2024 годах не планируется.

Доля расходов на обслуживание государственного долга в общем объёме расходов составит 0,1 % в 2022 и 0,2 % в 2023 и 2024 годах.

11.6.3. Программой государственных внутренних заимствований Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов планируется привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в сумме 4 000 000,0 тыс. руб. ежегодно, а также в 2022 и 2023 годах кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов в сумме 1 721 973,0 тыс. руб. и 1 159 970,0 тыс. руб. соответственно. В 2023 году планируется привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 580 000,0 тыс. руб. Погашение долговых обязательств планируется в сумме 5 329 624,2 тыс. руб. в 2022 и 2023 годах и 5 462 083,6 тыс. руб. в 2024 году.

Предельный объём заимствований Калужской области в 2022 году и плановом периоде 2024 годов не превышает суммы, направляемой на финансирование дефицита областного бюджета и погашение долговых обязательств. Требование статьи 106 БК РФ выполняется.

В 2023 году требование статьи 106 БК РФ не выполняется: превышение объёма привлекаемых средств над суммой средств, направляемых на финансирование дефицита бюджета, и объемом погашения долговых обязательств составляет 410 345,8 тыс. руб.

11.6.4. Программой государственных гарантий Калужской области в валюте Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов предоставление государственных гарантий Калужской области не предусматривается.

11.7. Анализ ожидаемого исполнения областного бюджета за 2021 год

В соответствии со статьёй 184.2 БК РФ одновременно с законопроектом представлена оценка ожидаемого исполнения бюджета за 2021 год.

Согласно данным оценки, ожидаемое исполнение областного бюджета по доходам составит 77 203 443,6 тыс. руб., или 109,0 % показателя, утверждённого Законом № 27-ОЗ в объёме 70 813 428,1 тыс. руб., по расходам – 79 950 750,3 тыс. руб., или 106,2 % показателя, утверждённого Законом № 27-ОЗ в объёме 75 262 638,1 тыс. руб.

Исполнение бюджета Калужской области в 2021 году ожидается с дефицитом в 2 747 306,7 тыс. руб., при законодательно утверждённом показателе дефицита областного бюджета на 2021 год в объёме 4 449 210,0 тыс. руб.

11.8. Консолидированный бюджет Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов

Ожидаемое исполнение доходной части консолидированного бюджета в 2021 году составит 94 041 202,0 тыс. руб., расходной части – 99 040 925,0 тыс. руб. Превышение расходов над доходами составит 4 999 723,0 тыс. руб.

Доходная часть консолидированного бюджета прогнозируется в 2022 году в размере 87 023 382,0 тыс. руб., в 2023 году – 88 833 014,0 тыс. руб., в 2024 году – 89 683 311,0 тыс. руб. Расходная часть консолидированного бюджета прогнозируется в 2022 году в размере 93 764 734,0 тыс. руб., в 2023 году – 88 833 014,0 тыс. руб., в 2024 году – 89 683 311,0 тыс. руб.

В 2022 году прогнозируется дефицит консолидированного бюджета в сумме 6 741 352,0 тыс. руб., в 2023-2024 годах бюджет сбалансирован по доходам и расходам.

11.9. Предложения Палаты.

11.9.1. Министерству финансов Калужской области совместно с Территориальным фондом обязательного медицинского страхования Калужской области уточнить объёмы иных межбюджетных трансфертов на 2023-2024 годы, передаваемых из областного бюджета 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 (517 929,7 тыс. руб. ежегодно).

11.9.2. В пункте 3 статьи 6 законопроекта слова «статьи 6» заменить словами «статьи 5».

11.9.3. В абзаце 1 подпункта 1 пункта 3 статьи 7 законопроекта после слова «развития» добавить слова «и промышленности».

11.9.4. В подпунктах 1 и 3 пункта 2 статьи 13 законопроекта указать сумму «150 000,0 тыс. рублей» без пробела после запятой.

11.9.5. Изменить наименование целевой статьи расходов 01 1 N9 00000 с «Модернизация первичного звена здравоохранения» на «Региональный проект "Модернизация первичного звена здравоохранения Калужской области"».

11.9.6. Изменить наименование целевой статьи расходов 44 1 I5 55273, дополнив после слов «мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства» словами «в центре».

11.9.7. Министерству финансов Калужской области привести программу государственных внутренних заимствований Калужской области на 2023 год в соответствие с требованиями статьи 106 БК РФ, устанавливающей ограничение в отношении предельного объёма заимствований (*в 2023 году требование статьи 106 БК РФ не выполняется: превышение объёма привлекаемых средств над суммой средств, направляемых на финансирование дефицита бюджета, и объемом погашения долговых обязательств составляет 410 345,8 тыс. руб.*).

На основании изложенного Контрольно-счётная палата Калужской области предлагает при рассмотрении и принятии Законодательным Собранием Калужской области законопроекта учесть замечания и предложения, содержащиеся в настоящем заключении.

Председатель



Л.В. Бредихин

Доходы областного бюджета на 2022-2024 годы

(тыс. руб.)

№ строки	Наименование доходов	Оценка на 2021 год	Прогноз на 2022 год	Прогноз на 2023 год	Прогноз на 2024 год	Рост (снижение) доходов				Темп роста (снижения) доходов			
						к предыдущему году			2024год к 2021году	к предыдущему году			2024год к 2021году (%)
						2022 г.	2023 г.	2024 г.		2022 г. (%)	2023 г. (%)	2024 г. (%)	
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	55 135 782,7	58 390 538,0	59 747 016,8	61 226 658,3	3 254 755,3	1 356 478,8	1 479 641,5	6 090 875,6	105,9	102,3	102,5	111,0
2	Налоговые доходы	54 241 439,2	57 254 000,4	59 030 302,8	60 498 279,3	3 012 561,2	1 776 302,4	1 467 976,5	6 256 840,1	105,6	103,1	102,5	111,5
3	Налоги на прибыль, доходы	36 760 796,9	38 799 716,5	40 220 360,3	41 470 443,0	2 038 919,6	1 420 643,8	1 250 082,7	4 709 646,1	105,5	103,7	103,1	112,8
4	Налог на прибыль организаций	18 475 258,0	19 214 268,0	19 560 125,0	19 716 606,0	739 010,0	345 857,0	156 481,0	1 241 348,0	104,0	101,8	100,8	106,7
5	Налог на доходы физических лиц	18 285 538,9	19 585 448,5	20 660 235,3	21 753 837,0	1 299 909,6	1 074 786,8	1 093 601,7	3 468 298,1	107,1	105,5	105,3	119,0
6	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	11 380 717,9	12 230 820,3	12 524 589,3	12 688 082,8	850 102,4	293 769,0	163 493,5	1 307 364,9	107,5	102,4	101,3	111,5
7	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	11 380 717,9	12 230 820,3	12 524 589,3	12 688 082,8	850 102,4	293 769,0	163 493,5	1 307 364,9	107,5	102,4	101,3	111,5
8	Налоги на совокупный доход	81 600,0	82 300,0	82 700,0	83 000,0	700,0	400,0	300,0	1 400,0	100,9	100,5	100,4	101,7
9	Налоги на имущество, в том числе:	5 685 120,0	5 793 714,0	5 854 039,4	5 903 753,8	108 594,0	60 325,4	49 714,4	218 633,8	101,9	101,0	100,8	103,8
10	Налог на имущество организаций	4 434 000,0	4 527 114,0	4 581 439,4	4 627 253,8	93 114,0	54 325,4	45 814,4	193 253,8	102,1	101,2	101,0	104,4
11	Транспортный налог	н/д	1 266 600,0	1 272 600,0	1 276 500,0	-	6 000,0	3 900,0	-	-	100,5	100,3	-
12	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	154 191,0	150 782,0	151 038,0	154 482,0	-3 409,0	256,0	3 444,0	291,0	97,8	100,2	102,3	100,2
13	Налог на добычу полезных ископаемых	н/д	149 572,0	149 818,0	153 252,0	-	246,0	3 434,0	-	-	100,2	102,3	-
14	Сборы за пользование объектами животного мира и водных биологических ресурсов	н/д	1 210,0	1 220,0	1 230,0	-	10,0	10,0	-	-	100,8	100,8	1 000,0
15	Государственная пошлина	178 678,9	196 498,6	197 447,0	198 419,6	17 819,7	948,4	972,6	19 740,7	110,0	100,5	100,5	111,0
16	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	334,5	169,0	128,8	98,1	-165,5	-40,2	-30,7	-236,4	50,5	76,2	76,2	29,3
17	Неналоговые доходы	894 343,5	1 136 537,6	716 714,0	728 379,0	242 194,1	-419 823,6	11 665,0	-165 964,5	127,1	63,1	101,6	81,4
18	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	213 349,7	467 468,4	70 167,8	72 975,2	254 118,7	-397 300,7	2 807,4	-140 374,5	219,1	15,0	104,0	34,2
19	Платежи при пользовании природными ресурсами	153 409,5	176 395,0	152 341,5	159 918,9	22 985,5	-24 053,5	7 577,4	6 509,4	115,0	86,4	105,0	104,2
20	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	68 910,5	19 733,4	22 472,4	24 529,0	-49 177,1	2 739,0	2 056,6	-44 381,5	28,6	113,9	109,2	35,6
21	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 918,2	1 800,0	1 800,0	1 800,0	-2 118,2	0,0	0,0	-2 118,2	45,9	100,0	100,0	45,9
22	Административные платежи и сборы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-
23	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	454 262,0	470 613,9	469 405,5	468 629,1	16 351,9	-1 208,4	-776,4	14 367,1	103,6	99,7	99,8	103,2
24	Прочие неналоговые доходы	493,6	526,9	526,9	526,9	33,3	0,0	0,0	33,3	106,7	100,0	100,0	106,7
25	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	22 067 660,9	11 397 817,8	11 203 112,9	9 954 723,1	-10 669 843,1	-194 704,9	-1 248 389,8	-12 112 937,8	51,6	98,3	88,9	45,1
26	ВСЕГО ДОХОДОВ	77 203 443,6	69 788 355,8	70 950 129,7	71 181 381,4	-7 415 087,8	1 161 773,9	231 251,7	-6 022 062,2	90,4	101,7	100,3	92,2



Неналоговые доходы областного бюджета на 2022-2024 годы

Наименование	Оценка 2021 года (тыс. руб.)	Прогноз на 2022 год (тыс. руб.)	Прогноз на 2023 год (тыс. руб.)	Прогноз на 2024 год (тыс. руб.)	Темп роста (%)		
					2022 год к оценке 2021 года	2023 год к 2022 году	2024 год к 2023 году
Неналоговые доходы, всего	894 343,5	1 136 537,7	716 714,1	728 379,1	127,1	63,1	101,6
в том числе:							
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в том числе:	213 349,8	467 468,4	70 167,8	72 975,2	219,1	15,0	104,0
Доходы от размещения временно свободных средств	148 164,4	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете	0,0	400 000,0	0,0	0,0	-	0,0	-
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	57,6	190,7	320,2	443,7	331,1	167,9	138,6
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям,	244,4	227,5	224,6	242,0	93,1	98,7	107,7
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли	42 266,0	43 308,0	45 040,3	46 841,9	102,5	104,0	104,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти	138,2	17,8	17,8	17,8	12,9	100,0	100,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну (за исключением земельных участков)	2 903,4	2 711,1	2 711,1	2 702,1	93,4	100,0	99,7
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий	19 572,8	21 010,3	21 850,7	22 724,7	107,3	104,0	104,0
Платежи при пользовании природными ресурсами, в том числе:	153 409,5	176 395,0	152 341,5	159 918,9	115,0	86,4	105,0
Разовые платежи за пользование недрами при наступлении определенных событий, оговоренных в лицензии, при пользовании недрами	712,3	712,3	712,3	712,3	100,0	100,0	100,0

Наименование	Оценка 2021 года (тыс. руб.)	Прогноз на 2022 год (тыс. руб.)	Прогноз на 2023 год (тыс. руб.)	Прогноз на 2024 год (тыс. руб.)	Темп роста (%)		
					2022 год к оценке 2021 года	2023 год к 2022 году	2024 год к 2023 году
Плата за проведение государственной экспертизы запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр местного значения, а также запасов общераспространенных полезных ископаемых и запасов подземных вод, которые используются для целей питьевого водоснабжения или технического водоснабжения и объем добычи которых составляет не более 500 кубических метров в сутки	205,0	278,3	278,3	278,3	135,8	100,0	100,0
Сборы за участие в конкурсе (аукционе) на право пользования участками недр местного значения	68,0	68,0	68,0	68,0	100,0	100,0	100,0
Плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений	38 163,7	53 461,1	23 062,3	27 043,6	140,1	43,1	117,3
Плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы	111 388,4	119 072,3	125 512,3	128 412,4	106,9	105,4	102,3
Плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд	2 872,1	2 802,9	2 708,3	3 404,3	97,6	96,6	125,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	68 910,5	19 733,4	22 472,4	24 529,0	28,6	113,9	109,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе:	3 918,2	1 800,0	1 800,0	1 800,0	45,9	100,0	100,0
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	310,0	1 500,0	1 500,0	1 500,0	483,9	100,0	100,0
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу	260,0	300,0	300,0	300,0	115,4	100,0	100,0
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	3 338,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба, в том числе:	454 262,0	470 613,9	469 405,5	468 629,1	103,6	99,7	99,8
Прочие неналоговые доходы	493,6	526,9	526,9	526,9	106,7	100,0	100,0

Приложение 3 к заключению на проект закона Калужской области "Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов"

Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств областного бюджета в 2020-2024 годах

(тыс. руб.)

Код и наименование главного распорядителя	2020 год			2021 год			2022 год		2023 год		2024 год		
	Закон Калужской области от 05.12.2019 № 535-ОЗ (в ред. Закона КО от 24.12.2020 № 37-ОЗ) (тыс. руб.)	Отчет	% исполнения	Закон Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. от 22.06.2021) (тыс. руб.)	Ожидаемое исполнение	% исполнения	Проект	Темп роста к предыдущему году, %	Проект	Темп роста к предыдущему году, %	Проект	Темп роста к предыдущему году, %	
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
099	Министерство финансов Калужской области	6 664 776,6	6 388 768,1	95,9	4 228 239,0	3 871 963,2	91,6	5 719 489,2	147,7	5 104 243,1	89,2	4 685 738,3	91,8
105	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области	9 833 799,2	8 632 474,4	87,8	8 082 743,7	8 494 690,9	105,1	5 261 567,4	61,9	4 003 336,9	76,1	2 792 138,8	69,7
112	Министерство дорожного хозяйства Калужской области	13 234 775,8	12 526 331,4	94,6	8 394 862,0	10 003 786,0	119,2	6 092 539,8	60,9	5 418 897,6	88,9	5 442 072,3	100,4
128	Государственная жилищная инспекция Калужской области	65 054,9	65 042,6	100,0	68 639,0	68 194,0	99,4	68 740,0	100,8	71 067,3	103,4	71 067,3	100,0
129	Инспекция государственного строительного надзора Калужской области	28 513,9	28 370,6	99,5	29 068,9	29 068,9	100,0	29 110,2	100,1	29 110,2	100,0	29 110,2	100,0
154	Управление по делам архивов Калужской области	85 646,8	84 622,1	98,8	89 152,5	90 835,2	101,9	96 498,6	106,2	103 449,7	107,2	103 449,7	100,0
301	Представительство Правительства Калужской области при Правительстве Российской Федерации	43 551,7	39 325,2	90,3	41 909,4	44 756,5	106,8	44 720,0	99,9	41 220,0	92,2	41 220,0	100,0
522	Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области	33 441,8	18 671,1	55,8	24 733,1	23 424,8	94,7	23 641,3	100,9	23 886,8	101,0	23 886,8	100,0
730	Администрация Губернатора Калужской области	669 889,3	674 301,1	100,7	647 961,8	699 197,2	107,9	648 132,4	92,7	648 132,4	100,0	648 132,4	100,0
731	Рабочий аппарат Уполномоченного по правам человека в Калужской области	14 176,4	14 086,8	99,4	14 569,1	14 569,1	100,0	14 749,0	101,2	14 749,0	100,0	14 749,0	100,0
732	Управление записи актов гражданского состояния Калужской области	94 734,3	99 749,5	105,3	58 815,6	72 421,1	123,1	57 037,1	78,8	56 379,1	98,8	58 564,7	103,9
733	Управление по охране объектов культурного наследия Калужской области	56 684,1	55 817,1	98,5	259 607,8	267 462,1	103,0	27 290,6	10,2	22 345,2	81,9	22 467,9	100,5
735	Министерство конкурентной политики Калужской области	414 477,7	398 183,3	96,1	266 112,9	309 080,1	116,1	252 723,9	81,8	192 329,8	76,1	192 329,8	100,0
738	Комитет ветеринарии при Правительстве Калужской области	234 618,8	232 990,9	99,3	249 879,2	265 267,6	106,2	317 798,4	119,8	318 447,3	100,2	350 375,4	110,0
740	Министерство здравоохранения Калужской области	14 454 140,1	14 256 152,5	98,6	11 831 832,9	13 651 149,4	115,4	11 718 984,1	85,8	11 129 445,8	95,0	11 250 781,4	101,1
741	Министерство образования и науки Калужской области	16 819 873,0	16 533 354,8	98,3	17 722 567,9	18 177 291,4	102,6	19 805 763,7	109,0	16 996 643,7	85,8	16 278 143,2	95,8
742	Министерство сельского хозяйства Калужской области	2 908 487,7	2 895 171,9	99,5	2 084 071,6	1 974 033,3	94,7	1 407 586,4	71,3	1 399 414,8	99,4	1 339 738,8	95,7

Код и наименование главного распорядителя	2020 год			2021 год			2022 год		2023 год		2024 год		
	Закон Калужской области от 05.12.2019 № 535-ОЗ (в ред. Закона КО от 24.12.2020 № 37-ОЗ) (тыс. руб.)	Отчет	% исполнения	Закон Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. от 22.06.2021) (тыс. руб.)	Ожидаемое исполнение	% исполнения	Проект	Темп роста к предыдущему году, %	Проект	Темп роста к предыдущему году, %	Проект	Темп роста к предыдущему году, %	
A	I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
744	Министерство экономического развития и промышленности Калужской области	3 548 078,5	3 508 871,4	98,9	2 725 535,5	2 744 313,9	100,7	5 571 193,5	203,0	5 232 907,3	93,9	5 355 782,8	102,3
745	Контрольно-счетная палата Калужской области	55 589,3	55 039,9	99,0	56 017,7	59 877,3	106,9	57 444,0	95,9	57 444,0	100,0	57 444,0	100,0
746	Избирательная комиссия Калужской области	316 596,6	314 072,8	99,2	80 836,6	94 184,5	116,5	77 226,5	82,0	77 226,5	100,0	77 226,5	100,0
747	Законодательное Собрание Калужской области	131 680,0	126 996,6	96,4	141 560,9	144 356,5	102,0	140 000,0	97,0	140 000,0	100,0	140 000,0	100,0
749	Министерство спорта Калужской области	1 101 108,8	1 072 277,1	97,4	1 256 783,5	1 212 987,7	96,5	1 320 963,7	108,9	1 290 461,2	97,7	1 258 804,2	97,5
750	Министерство культуры Калужской области	1 200 228,9	1 190 459,9	99,2	1 387 522,5	1 438 571,9	103,7	1 255 884,2	87,3	1 316 320,7	104,8	1 265 832,9	96,2
756	Управление административно-технического контроля Калужской области	50 463,3	48 872,2	96,8	50 189,2	50 485,4	100,6	53 082,9	105,1	53 982,6	101,7	53 982,6	100,0
757	Аппарат Уполномоченного по правам ребенка в Калужской области	13 463,2	13 396,0	99,5	13 923,3	14 229,0	102,2	13 866,2	97,5	13 866,2	100,0	13 866,2	100,0
758	Министерство природных ресурсов и экологии Калужской области	978 705,7	972 189,4	99,3	757 660,1	762 469,4	100,6	531 661,4	69,7	578 350,8	108,8	626 826,9	108,4
760	Аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Калужской области	9 825,1	9 493,0	96,6	10 007,1	10 007,1	100,0	10 093,1	100,9	10 093,1	100,0	10 093,1	100,0
761	Министерство внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области	557 481,0	559 668,7	100,4	525 725,8	548 499,2	104,3	519 621,8	94,7	513 193,4	98,8	513 193,4	100,0
763	Министерство труда и социальной защиты Калужской области	12 356 572,5	12 025 146,9	97,3	13 052 317,8	13 701 361,4	105,0	13 380 648,9	97,7	13 564 256,8	101,4	14 388 045,9	106,1
765	Служба по организационному обеспечению деятельности мировых судей Калужской области	207 715,5	207 525,1	99,9	226 064,0	226 063,9	100,0	213 585,9	94,5	212 200,3	99,4	212 197,4	100,0
766	Министерство цифрового развития Калужской области	820 978,2	819 601,3	99,8	795 517,4	811 834,9	102,1	788 171,6	97,1	753 421,6	95,6	753 421,6	100,0
878	Управление архитектуры и градостроительства Калужской области	62 854,1	61 343,6	97,6	88 210,7	74 317,4	84,2	49 203,1	66,2	49 365,0	100,3	49 365,0	100,0
Итого		87 067 982,8	83 928 367,3	96,4	75 262 638,5	79 950 750,3	106,2	75 569 018,9	94,5	69 436 188,2	91,9	68 120 048,5	98,1

Бюджетные ассигнования областного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджета на 2020-2024 годы

(тыс. руб.)

Код и наименование	2020 год		2021 год		2022 год		2023 год		2024 год		
	Отчет	% исполнения	Закон Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. от 22.06.2021) (тыс. руб.)	Темп роста к предыдущему году, %	Проект областного бюджета	Темп роста к предыдущему году, %	Проект областного бюджета	Темп роста к предыдущему году, %	Проект областного бюджета	Темп роста к предыдущему году, %	
А	1	3	4	6	7	8	9	10	11	12	
0100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	3 077 776,5	68,2	2 956 788,0	96,1	5 038 888,9	170,4	4 536 131,6	90,0	4 148 920,0	91,5
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	6 355,2	74,3	5 345,6	84,1	5 382,1	100,7	5 382,1	100,0	5 382,1	100,0
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	136 168,2	96,9	141 111,2	103,6	138 020,0	97,8	138 020,0	100,0	138 020,0	100,0
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	205 106,5	110,0	206 628,1	100,7	208 760,4	101,0	208 760,4	100,0	208 760,4	100,0
0105	Судебная система	205 314,2	99,9	223 617,7	108,9	213 585,9	95,5	212 200,3	99,4	212 197,4	100,0
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	216 328,6	97,4	221 837,5	102,5	231 346,2	104,3	235 496,8	101,8	236 955,4	100,6
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	316 596,6	99,2	80 836,6	25,5	77 226,5	95,5	77 226,5	100,0	77 226,5	100,0
0110	Фундаментальные исследования	5 200,0	61,3	5 200,0	100,0	5 200,0	100,0	5 200,0	100,0	5 200,0	100,0
0111	Резервные фонды	37 321,1	0,0	39 578,0	-	40 000,0	101,1	40 000,0	100,0	40 000,0	100,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	1 949 386,1	51,5	2 032 633,3	104,3	4 119 367,9	202,7	3 613 845,6	87,7	3 225 178,2	89,2
0200	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	33 829,6	81,7	33 663,0	99,5	34 040,5	101,1	35 245,4	103,5	36 498,6	103,6
0203	Мобилизационная и внебюджетная подготовка	33 829,6	81,7	33 663,0	99,5	34 040,5	101,1	35 245,4	103,5	36 498,6	103,6
0300	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	587 085,5	98,8	576 090,2	98,1	523 022,1	90,8	522 413,8	99,9	524 599,4	100,4
0304	Органы юстиции	94 240,5	99,5	58 671,2	62,3	57 037,1	97,2	56 379,1	98,8	58 564,7	103,9
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	29 915,0	91,6	46 005,7	153,8	20 912,2	45,5	20 912,2	100,0	20 912,2	100,0
0310	Обеспечение пожарной безопасности	332 993,0	99,6	392 196,7	117,8	369 585,8	94,2	369 635,5	100,0	369 635,5	100,0
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	129 937,1	97,8	79 216,7	61,0	75 487,0	95,3	75 487,0	100,0	75 487,0	100,0
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	22 790 934,5	96,1	15 182 370,3	66,6	15 193 314,1	100,1	14 136 792,3	93,0	14 303 507,7	101,2
0401	Общэкономические вопросы	365 564,6	95,3	320 379,7	87,6	380 354,6	118,7	391 200,8	102,9	391 200,8	100,0
0404	Воспроизводство минерально-сырьевой базы	4 775,9	78,6	4 775,9	100,0	3 513,8	73,6	3 513,8	100,0	3 513,8	100,0
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	2 770 181,1	99,8	1 998 021,9	72,1	1 701 800,7	85,2	1 694 277,9	99,6	1 666 530,0	98,4
0406	Водное хозяйство	179 340,5	100,0	49 148,6	27,4	62 866,8	127,9	92 614,5	147,3	99 802,6	107,8
0407	Лесное хозяйство	489 793,8	99,8	451 284,8	92,1	213 777,5	47,4	233 790,8	109,4	274 770,8	117,5
0408	Транспорт	1 133 812,9	99,5	1 085 891,4	95,8	2 811 336,9	258,9	2 179 626,9	77,5	1 019 656,9	46,8
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	13 685 518,6	94,8	8 492 702,5	62,1	6 049 663,9	71,2	5 375 728,7	88,9	5 398 903,4	100,4
0410	Связь и информатика	508 706,5	98,3	355 016,3	69,8	329 442,3	92,8	299 792,3	91,0	299 792,3	100,0
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	3 653 240,8	96,2	2 425 149,2	66,4	3 640 557,6	150,1	3 866 246,5	106,2	5 149 337,1	133,2
0500	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	4 683 202,1	90,9	5 138 219,3	109,7	3 818 800,0	74,3	2 950 558,0	77,3	1 800 067,3	61,0
0501	Жилищное хозяйство	924 524,2	87,3	1 277 197,3	138,1	988 170,5	77,4	844 855,7	85,5	102 013,2	12,1
0502	Коммунальное хозяйство	1 932 023,0	89,7	1 973 906,0	102,2	1 846 340,7	93,5	1 291 611,3	70,0	852 145,1	66,0
0503	Благоустройство	1 644 432,1	93,5	1 546 207,7	94,0	774 164,9	50,1	608 617,8	78,6	640 680,9	105,3
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	182 222,8	98,9	340 908,3	187,1	210 124,0	61,6	205 473,2	97,8	205 228,1	99,9

Код и наименование	2020 год		2021 год		2022 год		2023 год		2024 год			
	Отчет	% исполнения	Закон Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. от 22.06.2021) (тыс. руб.)	Темп роста к предыдущему году, %	Проект областного бюджета	Темп роста к предыдущему году, %	Проект областного бюджета	Темп роста к предыдущему году, %	Проект областного бюджета	Темп роста к предыдущему году, %		
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0600	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	206 383,0	95,4	152 828,3	74,1	152 893,7	100,0	148 523,5	97,1	148 831,5	100,2	
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	187 974,6	95,1	135 983,4	72,3	137 670,6	101,2	132 965,9	96,6	132 965,9	100,0	
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	18 408,4	99,2	16 844,9	91,5	15 223,1	90,4	15 557,6	102,2	15 865,6	102,0	
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	17 202 541,0	98,2	18 053 716,2	104,9	20 151 045,7	111,6	17 285 781,6	85,8	16 548 268,5	95,7	
0701	Дошкольное образование	4 783 010,1	96,7	5 165 246,3	108,0	5 031 114,4	97,4	4 761 036,4	94,6	4 708 536,4	98,9	
0702	Общее образование	9 144 060,8	99,2	9 063 465,6	99,1	11 505 654,9	126,9	9 248 803,0	80,4	8 512 846,2	92,0	
0703	Дополнительное образование детей	249 942,4	97,2	183 943,0	73,6	244 136,3	132,7	224 186,1	91,8	209 275,1	93,3	
0704	Среднее профессиональное образование	1 565 876,7	99,8	1 650 169,9	105,4	1 749 779,8	106,0	1 697 651,8	97,0	1 672 411,7	98,5	
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	454 805,7	97,0	714 529,0	157,1	450 362,8	63,0	287 347,8	63,8	378 202,4	131,6	
0707	Молодежная политика	267 075,9	98,2	689 500,2	258,2	552 485,6	80,1	385 250,2	69,7	385 250,2	100,0	
0709	Другие вопросы в области образования	737 769,4	93,6	586 862,1	79,5	617 511,9	105,2	681 506,3	110,4	681 746,6	100,0	
0800	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	1 130 920,9	95,6	1 445 598,0	127,8	1 462 913,4	101,2	1 515 529,7	103,6	1 426 406,1	94,1	
0801	Культура	995 184,2	99,1	1 274 914,3	128,1	916 230,0	71,9	1 007 450,4	110,0	975 474,8	96,8	
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	135 736,7	70,0	170 683,7	125,7	546 683,4	320,3	508 079,3	92,9	450 931,4	88,8	
0900	ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	10 484 301,5	98,0	8 707 746,9	83,1	7 072 091,3	81,2	6 301 761,3	89,1	6 235 082,1	98,9	
0901	Стационарная медицинская помощь	2 926 697,0	97,2	2 750 850,0	94,0	1 773 702,4	64,5	1 465 464,3	82,6	1 566 517,3	106,9	
0902	Амбулаторная помощь	783 627,0	92,8	1 042 779,0	133,1	1 057 168,9	101,4	949 368,9	89,8	769 855,2	81,1	
0904	Скорая медицинская помощь	71 323,8	89,9	110 706,0	155,2	91 089,7	82,3	91 089,7	100,0	91 089,7	100,0	
0905	Санаторно-оздоровительная помощь	213 743,1	97,9	246 249,7	115,2	243 519,5	98,9	243 519,5	100,0	243 519,5	100,0	
0906	Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	105 820,0	100,0	106 519,1	100,7	106 519,1	100,0	106 519,1	100,0	106 519,1	100,0	
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	6 383 090,5	99,1	4 450 643,1	69,7	3 800 091,8	85,4	3 445 799,8	90,7	3 457 581,3	100,3	
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	16 519 053,9	97,9	17 411 308,3	105,4	17 847 557,6	102,5	18 160 987,4	101,8	19 169 609,8	105,6	
1001	Пенсионное обеспечение	414 955,6	98,8	455 490,3	109,8	458 418,3	100,6	458 418,3	100,0	458 418,3	100,0	
1002	Социальное обслуживание населения	2 019 392,9	98,8	1 911 145,0	94,6	1 976 932,1	103,4	1 965 252,3	99,4	2 458 031,7	125,1	
1003	Социальное обеспечение населения	8 814 552,5	97,8	9 240 267,3	104,8	9 039 015,1	97,8	9 219 958,9	102,0	9 413 337,3	102,1	
1004	Охрана семьи и детства	4 649 074,9	98,1	4 865 172,7	104,6	5 443 445,2	111,9	5 605 637,4	103,0	5 924 892,3	105,7	
1006	Другие вопросы в области социальной политики	621 077,9	94,0	939 233,0	151,2	929 747,0	99,0	911 720,6	98,1	914 930,3	100,4	
1100	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	4 106 844,4	84,3	2 113 924,2	51,5	1 617 651,2	76,5	1 281 803,1	79,2	1 250 146,1	97,5	
1101	Физическая культура	18 045,1	97,9	34 221,3	189,6	24 215,4	70,8	17 762,3	73,4	17 762,3	100,0	
1102	Массовый спорт	3 228 217,8	80,3	1 099 425,6	34,1	582 721,5	53,0	249 018,2	42,7	241 675,5	97,1	
1103	Спорт высших достижений	801 919,9	99,1	913 587,3	113,9	942 065,2	103,1	946 265,2	100,4	921 950,9	97,4	
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	58 661,5	99,8	66 690,1	113,7	68 649,1	102,9	68 757,4	100,2	68 757,4	100,0	
1200	СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	472 923,6	100,0	435 788,1	92,1	430 214,2	98,7	430 214,2	100,0	430 214,2	100,0	
1201	Телевидение и радиовещание	269 118,2	100,0	233 818,2	86,9	235 039,4	100,5	235 039,4	100,0	235 039,4	100,0	
1202	Периодическая печать и издательства	187 054,1	100,0	186 729,1	99,8	181 464,0	97,2	181 464,0	100,0	181 464,0	100,0	
1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	16 751,3	100,0	15 240,8	91,0	13 710,8	90,0	13 710,8	100,0	13 710,8	100,0	
1300	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	27 048,4	100,0	28 908,0	106,9	79 895,2	276,4	135 778,1	169,9	156 637,9	115,4	
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	27 048,4	100,0	28 908,0	106,9	79 895,2	276,4	135 778,1	169,9	156 637,9	115,4	
1400	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	5 745 138,2	112,7	3 025 689,2	52,7	2 146 691,0	70,9	1 994 668,4	92,9	1 941 259,2	97,3	
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	596 512,3	100,0	596 512,3	100,0	641 599,1	107,6	524 201,0	81,7	470 791,8	89,8	
1402	Иные дотации	221 926,4	100,0	241 230,0	108,7	241 230,0	100,0	241 230,0	100,0	241 230,0	100,0	
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	4 926 699,5	114,9	2 187 946,9	44,4	1 263 862,0	57,8	1 229 237,4	97,3	1 229 237,4	100,0	
	Итого	87 067 983,0	96,4	75 262 638,1	86,4	75 569 018,9	100,4	69 436 188,4	91,9	68 120 048,4	98,1	

Информация о капитальных вложениях в объекты государственной собственности по виду расходов 410 "Бюджетные инвестиции" в 2022-2024 годах

Наименование ГРБС	Код ГРБС	Код ЦСР	Проект на 2022 год (тыс. руб.)	Проект на 2023 год (тыс. руб.)	Проект на 2024 год (тыс. руб.)	Отклонение		Темп роста	
						в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году	в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области	105		810 030,2	453 934,6	396 664,0	-356 095,6	-57 270,6	56,0	87,4
Государственная программа Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	105	05 0 00 00000	10,0	29 492,0	29 492,0	29 482,0	0,0	-	100,0
Подпрограмма "Расширение сети газопроводов и строительство объектов газификации на территории Калужской области (газификация Калужской области)"	105	05 8 00 00000	10,0	29 492,0	29 492,0	29 482,0	0,0	-	100,0
Основное мероприятие "Развитие инфраструктуры для обеспечения природным газом потребителей Калужской области"	105	05 8 01 00000	10,0	29 492,0	29 492,0	29 482,0	0,0	-	100,0
Бюджетные инвестиции в сфере жилищно-коммунального хозяйства	105	05 8 01 81500	10,0	29 492,0	29 492,0	29 482,0	0,0	-	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие культуры в Калужской области"	105	11 0 00 00000	463 633,1	424 442,6	367 172,0	-39 190,5	-57 270,6	91,5	86,5
Подпрограмма "Развитие учреждений культуры и образования в сфере культуры"	105	11 1 00 00000	463 633,1	424 442,6	367 172,0	-39 190,5	-57 270,6	91,5	86,5
Основное мероприятие "Ремонт (реставрация), реконструкция зданий и внутренних помещений учреждений культуры, образования в сфере культуры и архивов, строительство зданий и сооружений, благоустройство территорий учреждений культуры, образования в сфере культуры и архивов, укрепление и развитие их материально-технической базы"	105	11 1 06 00000	35 311,4	14 942,7	0,0	-20 368,7	-14 942,7	42,3	0,0
двора, 1784 г.", расположенного по адресу: г. Калуга, ул. Ленина, 108, 110, 112, 114, 116, 118, 120, 122, 124, 126, пер. Гостинорядский, 12, 13, путем устройства на внутривдоровой территории крыши из светопрозрачного материала на независимых опорах с целью обеспечения всепогодного пребывания граждан на территории внутреннего пространства Гостиного двора	105	11 1 06 05361	17 582,3	14 942,7	0,0	-2 639,6	-14 942,7	85,0	0,0
Реконструкция здания концертного зала, расположенного по адресу: г. Калуга, ул. Баженова, д. 1 (строение 1)	105	11 1 06 85510	17 729,1	0,0	0,0	-17 729,1	0,0	0,0	-
Региональный проект "Культурная среда"	105	11 1 A1 00000	428 321,7	409 499,9	367 172,0	-18 821,8	-42 327,9	95,6	89,7
Реновация учреждений отрасли культуры ("Дом гражданского Губернатора, XIX в.")	105	11 1 A1 54551	187 421,7	129 499,9	0,0	-57 921,8	-129 499,9	69,1	0,0
Модернизация театров юного зрителя и театров кукол ("Реконструкция здания Калужского областного театра юного зрителя")	105	11 1 A1 54561	240 900,0	280 000,0	367 172,0	39 100,0	87 172,0	116,2	131,1
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	105	01 0 00 00000	5,4	0,0	0,0	-5,4	0,0	0,0	-
Подпрограмма "Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации"	105	01 2 00 00000	5,4	0,0	0,0	-5,4	0,0	0,0	-
Основное мероприятие "Совершенствование системы оказания медицинской помощи больным с прочими заболеваниями"	105	01 2 09 00000	5,4	0,0	0,0	-5,4	0,0	0,0	-
Здание (сооружение) с дополнительным коечным фондом государственного автономного учреждения здравоохранения Калужской области "Калужский областной специализированный центр инфекционных заболеваний и СПИД", предназначенное для ликвидации последствий новой коронавирусной инфекции (COVID-19)	105	01 2 09 82580	5,4	0,0	0,0	-5,4	0,0	0,0	-

Наименование ГРБС	Код ГРБС	Код ЦСР	Проект на 2022 год (тыс. руб.)	Проект на 2023 год (тыс. руб.)	Проект на 2024 год (тыс. руб.)	Отклонение		Темп роста	
						в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году	в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году
Государственная программа Калужской области "Семья и дети Калужской области"	105	45 0 00 00000	41 036,1	0,0	0,0	-41 036,1	0,0	0,0	-
Подпрограмма "Право ребенка на семью"	105	45 2 00 00000	41 036,1	0,0	0,0	-41 036,1	0,0	0,0	-
Основное мероприятие "Обеспечение прав детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа на улучшение жилищных условий"	105	45 2 02 00000	41 036,1	0,0	0,0	-41 036,1	0,0	0,0	-
Многоквартирный жилой дом по адресу: Калужская область, Жуковский район, МО СП "Деревня Верховье"	105	45 2 02 83520	41 036,1	0,0	0,0	-41 036,1	0,0	0,0	-
Государственная программа Калужской области "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"	105	13 0 00 00000	305 345,6	0,0	0,0	-305 345,6	0,0	0,0	-
Подпрограмма "Развитие физической культуры, массового спорта и спорта высших достижений"	105	13 1 00 00000	305 345,6	0,0	0,0	-305 345,6	0,0	0,0	-
Региональный проект "Спорт - норма жизни"	105	13 1 P5 00000	305 345,6	0,0	0,0	-305 345,6	0,0	0,0	-
Создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культурой и спортом ("Крытый футбольный манеж на тренировочной площадке "Спутник")	105	13 1 P5 51392	227 230,2	0,0	0,0	-227 230,2	0,0	0,0	-
Создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культурой и спортом ("Спортивный комплекс с плавательным бассейном без зрительских мест в г. Балабаново")	105	13 1 P5 51393	77 800,6	0,0	0,0	-77 800,6	0,0	0,0	-
Крытый футбольный манеж на тренировочной площадке "Спутник"	105	13 1 P5 82040	314,8	0,0	0,0	-314,8	0,0	0,0	-
Министерство дорожного хозяйства Калужской области	112		1 409 104,0	620 416,9	620 416,9	-788 687,1	0,0	44,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	112	24 0 00 00000	1 409 104,0	620 416,9	620 416,9	-788 687,1	0,0	44,0	100,0
Подпрограмма "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	112	24 2 00 00000	1 351 058,2	618 916,9	618 916,9	-732 141,3	0,0	45,8	100,0
Основное мероприятие "Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и искусственных дорожных сооружений на них"	112	24 2 01 00000	1 351 058,2	618 916,9	618 916,9	-732 141,3	0,0	45,8	100,0
Реализация мероприятий подпрограммы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	112	24 2 01 85000	294 151,9	618 916,9	618 916,9	324 765,0	0,0	210,4	100,0
автодороги АДНП 249(Кз) 318/10-пл. 6-о в/ч 95855 в Козельском районе с км 0+000 по км 0+550	112	24 2 01 85080	317 501,4	0,0	0,0	-317 501,4	0,0	0,0	-
Реконструкция автомобильной дороги А-108 "Московское большое кольцо"-Куприно-Козельское в Боровском районе за счет средств областного бюджета	112	24 2 01 85260	589 277,7	0,0	0,0	-589 277,7	0,0	0,0	-
Строительство мостового перехода через реку Неполодь на автомобильной дороге "Брянск-Людиново-Киров"-А-130 "Москва-Малоярославец-Рославль"-Суземель на участке с км 3+362 по км 3+576 в г. Людиново Калужской области за счет средств областного бюджета	112	24 2 01 85270	150 127,2	0,0	0,0	-150 127,2	0,0	0,0	-
Региональный проект "Региональная и местная дорожная сеть"	112	24 2 R1 00000	0,01	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Реализация мероприятий подпрограммы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	112	24 2 R1 85000	0,01	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Региональный проект "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства"	112	24 2 R2 00000	56 545,7	0,0	0,0	-56 545,7	0,0	-	-
Реализация мероприятий подпрограммы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	112	24 2 R2 85000	56 545,7	0,0	0,0	-56 545,7	0,0	0,0	-
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в Калужской области"	112	24 Б 00 00000	1 500,0	1 500,0	1 500,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Региональный проект "Безопасность дорожного движения"	112	24 Б R3 00000	1 500,0	1 500,0	1 500,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Реализация мероприятий подпрограммы "Повышение безопасности дорожного движения Калужской области"	112	24 Б R3 85070	1 500,0	1 500,0	1 500,0	0,0	0,0	100,0	100,0

Наименование ГРБС	Код ГРБС	Код ЦСР	Проект на 2022 год (тыс. руб.)	Проект на 2023 год (тыс. руб.)	Проект на 2024 год (тыс. руб.)	Отклонение		Темп роста	
						в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году	в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году
Министерство природных ресурсов и экологии Калужской области	758		5 000,0	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области"	758	28 0 00 00000	5 000,0	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Подпрограмма "Развитие водохозяйственного комплекса Калужской области"	758	28 2 00 00000	5 000,0	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Основное мероприятие "Строительство/реконструкция сооружений инженерной защиты"	758	28 2 04 00000	5 000,0	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Реконструкция гидротехнических сооружений	758	28 2 04 83620	5 000,0	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Министерство труда и социальной защиты Калужской области	763		164 235,9	164 235,9	656 865,3	0,0	492 629,4	100,0	в 4 раз
Государственная программа Калужской области "Семья и дети Калужской области"	763	45 0 00 00000	164 235,9	164 235,9	164 235,9	0,0	0,0	100,0	100,0
Подпрограмма "Реализация прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа на жилое помещение, ликвидация накопившейся задолженности по обеспечению жилыми помещениями указанных категорий граждан"	763	45 3 00 00000	164 235,9	164 235,9	164 235,9	0,0	0,0	100,0	100,0
Основное мероприятие "Обеспечение прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа на улучшение жилищных условий"	763	45 3 02 00000	164 235,9	164 235,9	164 235,9	0,0	0,0	100,0	100,0
Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа и замещающих семей в части формирования специализированного жилищного фонда	763	45 3 02 03390	69 892,5	69 892,5	69 892,5	0,0	0,0	100,0	100,0
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	763	45 3 02 R0820	94 343,4	94 343,4	94 343,4	0,0	0,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Социальная поддержка граждан в Калужской области"	763	03 0 00 00000	0,0	0,0	492 629,4	0,0	492 629,4	-	-
Подпрограмма "Старшее поколение"	763	03 2 00 00000	0,0	0,0	492 629,4	0,0	492 629,4	-	-
Региональный проект "Старшее поколение"	763	03 2 P3 00000	0,0	0,0	492 629,4	0,0	492 629,4	-	-
Финансовое обеспечение программ, направленных на обеспечение безопасных и комфортных условий предоставления социальных услуг в сфере социального обслуживания	763	03 2 P3 51210	0,0	0,0	492 629,4	0,0	492 629,4	-	-
Всего			2 388 370,1	1 243 587,4	1 678 946,2	-1 144 782,7	435 358,8	52,1	135,0

Сведения о предоставлении из областного бюджета субсидий юридическим лицам и некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) в 2022-2024 годах

Наименование субсидии	КГРБС	Р/Л	ЦСР	2022 год	2023 год	2024 год
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:			01 0 00 00000	915,2	915,2	915,2
Развитие системы медицинской профилактики неинфекционных заболеваний и формирования здорового образа жизни, в том числе у детей. Профилактика развития зависимостей, включая сокращение потребления табака, алкоголя, наркотических средств и психоактивных веществ, в том числе у детей	740	0909	01 1 01 01010	70,0	70,0	70,0
Совершенствование системы оказания медицинской помощи больным с прочими заболеваниями	740	0909	01 2 09 01120	765,2	765,2	765,2
Оказание гражданам медицинской помощи в экстренной форме медицинскими организациями, не участвующими в реализации Программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Калужской области	740	0909	01 2 09 01160	30,0	30,0	30,0
Развитие службы крови	740	0909	01 2 11 01140	50,0	50,0	50,0
Субсидии юридическим лицам, в том числе:				1 234,8	1 234,8	1 234,8
Совершенствование системы оказания медицинской помощи больным с прочими заболеваниями	740	0909	01 2 09 01120	1 234,8	1 234,8	1 234,8
Итого				2 150,0	2 150,0	2 150,0
Государственная программа Калужской области "Социальная поддержка граждан в Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:			03 0 00 00000	23 650,3	23 650,3	23 650,3
Предоставление субсидий адвокатской палате Калужской области на оплату труда и компенсацию расходов адвокатов, оказывающих гражданам бесплатную юридическую помощь в рамках государственной системы бесплатной юридической помощи	763	1006	03 1 04 03160	250,0	250,0	250,0
Субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность по социальному обслуживанию, социальной поддержке и защите граждан	763	1006	03 3 01 03100	16 820,3	16 820,3	16 820,3
Субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность по профилактике социально опасных форм поведения граждан	763	1006	03 3 01 03110	1 500,0	1 500,0	1 500,0
Субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в сфере патриотического, в том числе военно-патриотического воспитания граждан Российской Федерации	763	1006	03 3 01 03130	2 400,0	2 400,0	2 400,0
Субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность по содействию деятельности в области образования и просвещения	763	1006	03 3 01 03140	2 500,0	2 500,0	2 500,0
Субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность по профилактике и (или) тушению пожаров	763	1006	03 3 01 03170	180,0	180,0	180,0
Субсидии юридическим лицам, в том числе:			03 0 00 00000	156 770,1	156 770,1	156 770,1
Обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта на территории Калужской области для отдельных категорий граждан, оказание мер социальной поддержки которым относится к ведению Российской Федерации и Калужской области, путем возмещения затрат перевозчикам	763	1003	03 1 03 04060	124 670,1	124 670,1	124 670,1

Наименование субсидии	КРБС	Р/П	ЦСР	2022 год	2023 год	2024 год
Возмещение недополученных доходов перевозчика, возникших в результате установления Законом Калужской области "О дополнительных мерах социальной поддержки отдельным категориям граждан в виде предоставления льгот на проезд железнодорожным транспортом" дополнительных мер социальной поддержки отдельным категориям граждан	763	1003	03 1 03 04070	32 000,0	32 000,0	32 000,0
Предоставление социальных услуг гражданам пожилого возраста, инвалидам и гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации	763	1002	03 2 01 03070	100,0	100,0	100,0
Итого				180 420,4	180 420,4	180 420,4
Государственная программа Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:			05 0 00 00000	13 130,0	13 120,0	13 120,0
Имущественный взнос Фонду поддержки строительства доступного жилья в Калужской области на реализацию мероприятий по развитию жилищного строительства, в том числе на строительство сетей инженерно-технического обеспечения и автомобильных дорог к земельным участкам, на которых осуществляется жилищное строительство	105	0502	05 1 02 89010	10,0	0,0	0,0
Субсидия в виде имущественного взноса Фонду защиты прав граждан - участников долевого строительства Калужской области для финансирования текущей деятельности	105	0501	05 2 01 89162	12 800,0	12 800,0	12 800,0
Субсидии товариществам собственников жилья на погашение затрат по оформлению земельных участков под многоквартирными домами в общую долевую собственность при создании товариществ собственников жилья в рамках реализации Закона Калужской области от 08.11.2010 года № 63-ОЗ "О стимулировании прогрессивных форм управления жилищным фондом в Калужской области"	105	0505	05 9 04 89050	10,0	10,0	10,0
Субсидии товариществам собственников жилья на погашение затрат, связанных с регистрацией товариществ собственников жилья в рамках реализации Закона Калужской области от 08.11.2010 № 63-ОЗ "О стимулировании прогрессивных форм управления жилищным фондом в Калужской области"	105	0505	05 9 04 89060	10,0	10,0	10,0
Премирование товариществ собственников жилья по условиям конкурсов, проводимых уполномоченным органом исполнительной власти Калужской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства в рамках реализации Закона Калужской области от 08.11.2010 № 63-ОЗ "О стимулировании прогрессивных форм управления жилищным фондом в Калужской области"	105	0505	05 9 04 89070	300,0	300,0	300,0
Субсидии юридическим лицам, в том числе:			05 0 00 00000	289 450,0	254 948,0	254 948,0
Субсидии организациям, находящимся в областной собственности (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, некоммерческих организаций), на возмещение затрат по созданию и обслуживанию автоматизированной информационно-измерительной системы учета водоснабжения	105	0502	05 7 02 89210	10,0	0,0	0,0
Субсидии организациям, находящимся в областной собственности (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, некоммерческих организаций), в целях возмещения затрат на капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства областной собственности (в том числе на разработку проектной документации)	105	0502	05 7 01 89290	10,0	0,0	0,0
Субсидии организациям, находящимся в областной собственности (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, некоммерческих организаций), на финансовое обеспечение затрат по разработке проектной документации на строительство, реконструкцию (модернизацию) объектов централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения	105	0502	05 7 01 89460	10,0	0,0	0,0

Наименование субсидии	КГРБС	Р/П	ЦСР	2022 год	2023 год	2024 год
Субсидии организациям, находящимся в областной собственности (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, некоммерческих организаций), в целях возмещения затрат по регистрации, техническому и аварийному обслуживанию, а также содержанию газораспределительных сетей, сетей газопотребления областной собственности, находящихся в хозяйственном ведении организаций, находящихся в областной собственности	105	0502	05 8 01 82630	25 930,0	10,0	10,0
Субсидии организациям, находящимся в областной собственности (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, некоммерческих организаций), в целях возмещения затрат в связи с выполнением работ в качестве заказчика, застройщика, а также затрат по проектированию и строительству сетей газопотребления и сетей газораспределения	105	0502	05 8 01 82820	263 480,0	249 438,0	249 438,0
Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям, некоммерческим организациям), индивидуальным предпринимателям на возмещение части затрат, связанных с оказанием услуг по реализации сжиженного газа для бытовых нужд населения Калужской области	105	0502	05 8 02 82830	10,0	5 500,0	5 500,0
Итого				302 580,0	268 068,0	268 068,0
Государственная программа Калужской области "Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:						
			06 0 00 00000	500,0	500,0	500,0
Предоставление грантов в форме субсидий на финансовое обеспечение затрат социально ориентированных некоммерческих организаций, не являющихся государственными (муниципальными) учреждениями, созданных в форме казачьих обществ, внесенных в государственный реестр казачьих обществ в Российской Федерации, осуществляющих деятельность в сфере патриотического, в том числе военно-патриотического воспитания граждан Российской Федерации	761	0412	06 0 01 74040	500,0	500,0	500,0
Итого				500,0	500,0	500,0
Государственная программа Калужской области "Развитие рынка труда в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:						
			07 0 00 00000	375,0	375,0	375,0
Сопровождение инвалидов молодого возраста при трудоустройстве	763	0401	07 3 01 04050	375,0	375,0	375,0
Итого				375,0	375,0	375,0
Государственная программа Калужской области "Развитие рынка газомоторного топлива в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:						
			09 0 00 00000	30,0	30,0	30,0
Субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, реализующим инвестиционные проекты по строительству объектов заправки транспортных средств природным газом, на компенсацию части затрат на строительство таких объектов	105	0505	09 0 01 82840	10,0	10,0	10,0
Субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, выполняющим работы по переоборудованию транспортных средств, используемых для перевозки пассажиров, на использование природного газа (метана) в качестве моторного топлива, в целях возмещения недополученных доходов в связи с предоставлением лицами, выполняющими переоборудование, скидки владельцам транспортных средств на указанные работы	105	0505	09 0 02 82850	10,0	10,0	10,0
Субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, выполняющим работы по переоборудованию транспортных средств, за исключением транспортных средств, используемых для перевозки пассажиров, на использование природного газа (метана) в качестве моторного топлива, в целях возмещения недополученных доходов в связи с предоставлением лицами, выполняющими переоборудование, скидки владельцам транспортных средств на указанные работы	105	0505	09 0 02 82860	10,0	10,0	10,0
Итого				30,0	30,0	30,0
Государственная программа Калужской области "Развитие культуры в Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:						
			11 0 00 00000	8 194,0	8 194,0	8 194,0

Наименование субсидии	КГРБС	Р/П	ЦСР	2022 год	2023 год	2024 год
Организация и проведение мероприятий социально ориентированными некоммерческими организациями, не являющимися государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющими деятельность в области культуры и искусства	750	0801	11 2 01 05120	8 194,0	8 194,0	8 194,0
Итого				8 194,0	8 194,0	8 194,0
Государственная программа Калужской области "Охрана окружающей среды в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:			12 0 00 00000	264 307,2	264 454,1	264 454,1
Предоставление субсидии региональному оператору по обращению с твердыми коммунальными отходами в целях финансового обеспечения затрат на приобретение контейнеров и бункеров для складирования твердых коммунальных отходов, контейнеров для складирования отходов потребления 1-2 класса опасности	105	0503	12 8 03 82123	10,0	10,0	10,0
Предоставление субсидии региональному оператору по обращению с твердыми коммунальными отходами в целях финансового обеспечения затрат на транспортировку и обезвреживание отходов потребления 1-2 классов опасности	105	0503	12 8 03 82124	4 073,9	4 073,9	4 073,9
Предоставление субсидий организациям, находящимся в областной собственности (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям, некоммерческим организациям) в целях финансового обеспечения затрат на разработку проекта рекультивации земель, ликвидацию накопленного вреда окружающей среде, рекультивацию земельных участков, на которых размещены объекты накопленного вреда окружающей среде	105	0503	12 8 03 82125	33 911,8	33 911,8	33 911,8
Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям, некоммерческим организациям) и индивидуальным предпринимателям на возмещение части затрат на строительство объектов размещения, обезвреживания отходов	105	0503	12 8 03 82126	10,0	10,0	10,0
Предоставление субсидии региональному оператору по обращению с твердыми коммунальными отходами в целях финансового обеспечения затрат на мероприятия по информированию населения в сфере обращения с отходами	105	0503	12 8 03 82127	10,0	10,0	10,0
Предоставление субсидии региональному оператору по обращению с твердыми коммунальными отходами в целях финансового обеспечения затрат в связи с оказанием услуг в сфере обращения с отходами, за исключением затрат на транспортировку и обезвреживание отходов потребления 1-2 классов опасности	105	0503	12 8 03 82128	226 271,6	226 418,5	226 418,5
Предоставление субсидии региональному оператору по обращению с твердыми коммунальными отходами в целях финансового обеспечения затрат на сбор и транспортирование отходов из контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов	105	0503	12 8 03 82132	10,0	10,0	10,0
Предоставление субсидии региональному оператору по обращению с твердыми коммунальными отходами в целях финансового обеспечения затрат на приобретение специальной техники, используемой при обращении с твердыми коммунальными отходами	105	0503	12 8 03 82133	10,0	10,0	10,0
Итого				264 307,2	264 454,1	264 454,1
Государственная программа Калужской области "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:			13 0 00 00000	6 844,6	6 844,6	6 844,6
Оказание поддержки физкультурным спортивным организациям	749	1103	13 1 03 06020	6 000,0	6 000,0	6 000,0
Оказание поддержки физкультурным спортивным организациям	749	1102	13 1 05 06020	844,6	844,6	844,6
Субсидии юридическим лицам, в том числе:			13 0 00 00000	8 000,0	8 000,0	8 000,0
Оказание поддержки физкультурным спортивным организациям	749	1103	13 1 03 06020	8 000,0	8 000,0	8 000,0
Итого				14 844,6	14 844,6	14 844,6
Государственная программа Калужской области "Экономическое развитие в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:			15 0 00 00000	1 067 945,4	834 415,4	2 934 532,6

Наименование субсидии	КГРБС	Р/П	ЦСР	2022 год	2023 год	2024 год
Субсидии юридическим лицам – коммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) унитарными предприятиями и юридическими лицами, 100 процентов акций (долей) которых принадлежит Калужской области на возмещение затрат в связи с ранее осуществленными в 2019-2022 годах указанными юридическими лицами капитальными вложениями (в целях осуществления которых получателям ранее не предоставлялись средства областного бюджета) в объекты инфраструктуры индустриальных парков в границах муниципальных образований Калужской области, которые внесены в перечень монопрофильных муниципальных образований Российской Федерации (моногородов), утвержденный распоряжением Правительства Российской Федерации от 29.07.2014 № 1398-р (в ред. распоряжений Правительства Российской Федерации от 16.04.2015 № 668-р, от 07.08.2015 № 1526-р, от 28.10.2015 № 2190-р, от 24.11.2015 № 2388-р, от 13.05.2016 № 891-р, от 18.03.2019 № 453-р, от 08.08.2019 № 1762-р, от 21.01.2020 № 42-р), находящиеся в собственности указанных юридических лиц, необходимые для реализации новых инвестиционных проектов, включенных в сводный перечень новых инвестиционных проектов, которые не возмещались в соответствии с иными нормативными правовыми актами Правительства Калужской области или уполномоченных им органов исполнительной власти Калужской области	744	0412	15 1 02 86084	5,0	0,0	233 571,8
Субсидии юридическим лицам – коммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) унитарными предприятиями и юридическими лицами, 100 процентов акций (долей) которых принадлежит Калужской области на возмещение затрат в связи с ранее осуществленными в 2019-2022 годах указанными юридическими лицами капитальными вложениями (в целях осуществления которых получателям ранее не предоставлялись средства областного бюджета) в объекты инфраструктуры особой экономической зоны промышленно-производственного типа, созданной на территории Калужской области, находящиеся в собственности указанных юридических лиц, необходимые для реализации новых инвестиционных проектов, включенных в сводный перечень новых инвестиционных проектов, которые не возмещались в соответствии с иными нормативными правовыми актами Правительства Калужской области или уполномоченных им органов исполнительной власти Калужской области	744	0412	15 1 02 86087	5,0		
Субсидии юридическим лицам – коммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) унитарными предприятиями и юридическими лицами, 100 процентов акций (долей) которых принадлежит Калужской области на возмещение затрат в связи с ранее осуществленными в 2019-2022 годах указанными юридическими лицами капитальными вложениями (в целях осуществления которых получателям ранее не предоставлялись средства областного бюджета) в объекты инфраструктуры индустриальных парков, находящиеся в собственности указанных юридических лиц, необходимые для реализации новых инвестиционных проектов, включенных в сводный перечень новых инвестиционных проектов, которые не возмещались в соответствии с иными нормативными правовыми актами Правительства Калужской области или уполномоченных им органов исполнительной власти Калужской области	744	0412	15 1 02 86086	180 500,0	17 600,0	2 187 513,7

Наименование субсидии	КГРБС	Р/П	ЦСР	2022 год	2023 год	2024 год
Субсидии юридическим лицам – коммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) унитарными предприятиями и юридическими лицами, 100 процентов акций (долей) которых принадлежит Калужской области на возмещение затрат в связи с ранее осуществленными в 2019-2022 годах указанными юридическими лицами капитальными вложениями (в целях осуществления которых получателям ранее не предоставлялись средства областного бюджета) в объекты инфраструктуры особой экономической зоны промышленно-производственного типа, созданной на территории Калужской области, находящиеся в собственности указанных юридических лиц, необходимые для реализации новых инвестиционных проектов, включенных в сводный перечень новых инвестиционных проектов, которые не возмещались в соответствии с иными нормативными правовыми актами Правительства Калужской области или уполномоченных им органов исполнительной власти Калужской области	744	0412	15 1 02 86087	0,0	404 380,0	101 011,7
Предоставление субсидий в целях возмещения затрат в связи с выполнением работ в рамках реализации инвестиционного проекта	744	0412	15 1 03 86070	405 000,0	0,0	0,0
Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям) на возмещение части затрат, связанных с приобретением нового оборудования	744	0412	15 2 02 86330	10 000,0	10 000,0	10 000,0
Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям) (кроме некоммерческих организаций) на возмещение части затрат на услуги по созданию собственного интернет-магазина	744	0412	15 2 02 86340	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Осуществление государственной поддержки в форме субсидии по оказываемым услугам по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении	744	0408	15 Д 01 86130	103 000,0	103 000,0	103 000,0
Осуществление государственной поддержки в форме субсидий организациям железнодорожного транспорта в связи с установлением льготы по тарифу за перевозку пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Калужской области (за исключением скорых пригородных электропоездов повышенной комфортности), для обучающихся общеобразовательных организаций, обучающихся очной формы обучения профессиональных образовательных организаций и образовательных организаций высшего образования и детей в возрасте от 5 до 7 лет	744	0408	15 Д 01 86150	53 000,0	53 000,0	53 000,0
Предоставление субсидий на возмещение недополученных доходов в связи с осуществлением организациями воздушного транспорта региональных воздушных перевозок пассажиров с территории Калужской области и (или) на ее территорию	744	0408	15 Д 01 86190	314 700,4	244 700,4	244 700,4
Реализация мероприятий подпрограммы "Развитие торговли в Калужской области"	735	0412	15 И 01 80020	735,0	735,0	735,0
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:				50 000,0	0,0	0,0
Субсидия Фонду развития промышленности Калужской области в виде имущественного взноса на финансовое обеспечение деятельности (докапитализацию) в целях оказания финансовой поддержки субъектам деятельности в сфере промышленности	744	0412	15 2 L1 86310	50 000,0	0,0	0,0
Итого				1 117 945,4	834 415,4	2 934 532,6
Государственная программа Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:			16 0 00 00000	7 243,5	7 243,5	7 243,5
Организация предоставления дополнительного образования детей	741	0709	16 3 01 16180	7 243,5	7 243,5	7 243,5
Итого				7 243,5	7 243,5	7 243,5
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:			25 0 00 00000	15 407,7	35 431,6	47 882,7
Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации	742	0405	25 1 I5 54800	5 113,5	25 137,5	37 588,5

Наименование субсидии	КГРБС	Р/П	ЦСР	2022 год	2023 год	2024 год
Стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования (в виде грантов на развитие семейной фермы, на развитие материально-технической базы, в виде гранта "Агропрогресс")	742	0405	25 1 B1 R5021	10 294,1	10 294,1	10 294,1
Субсидии юридическим лицам, в том числе:			25 0 00 00000	1 164 892,1	1 121 462,8	1 051 009,7
Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации	742	0405	25 1 I5 54800	3 125,0	3 125,0	3 125,0
Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации (грант "Агростартап")	742	0405	25 1 I5 54801	40 351,0	40 917,7	66 616,7
Государственная поддержка стимулирования увеличения производства масличных культур	742	0405	25 1 T2 52590	30 684,1	27 742,1	9 373,2
Возмещение производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур	742	0405	25 1 B1 53580	16 051,5	16 051,5	0,0
Поддержка племенного дела и селекции	742	0405	25 1 B1 88260	55 774,8	85 774,8	155 600,0
Возмещение части затрат на замену серопозитивного крупного рогатого скота по вирусу лейкоза на серонегативный	742	0405	25 1 B1 88470	5 000,0	5 000,0	5 000,0
Развитие сельского туризма	742	0405	25 1 B1 R3410	14 647,1	14 705,9	0,0
Возмещение производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур	742	0405	25 1 B1 R3580	0,0	0,0	18 556,8
Стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования	742	0405	25 1 B1 R5020	185 605,4	185 164,6	185 164,6
Стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования (в виде грантов на развитие семейной фермы, на развитие материально-технической базы, в виде гранта "Агропрогресс")	742	0405	25 1 B1 R5021	73 529,4	73 529,4	73 529,4
Поддержка сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства	742	0405	25 1 B1 R5080	275 428,1	275 428,1	275 428,1
Возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе	742	0405	25 1 B2 54330	230 001,6	199 330,7	0,0
Возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса	742	0405	25 1 B2 54720	1,0	0,0	0,0
Развитие молочного скотоводства	742	0405	25 1 B2 88250	5 000,0	5 000,0	5 000,0
Возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе	742	0405	25 1 B2 88510	83 902,2	72 639,3	0,0
Возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе	742	0405	25 1 B2 R4360	0,0	0,0	133 748,2
Техническая и технологическая модернизация, инновационное развитие	742	0405	25 1 B3 88160	145 791,0	117 053,8	119 867,8
Итого				1 180 299,8	1 156 894,4	1 098 892,4
Государственная программа Калужской области "Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:			26 0 00 00000	2,0	2,0	2,0
Возмещение части фактически произведенных затрат в текущем финансовом году на агрохимическое и (или) эколого-токсикологическое обследование почв	742	0405	26 0 01 88290	1,0	1,0	1,0
Проведение гидромелиоративных, культуртехнических, агролесомелиоративных и фитомелиоративных мероприятий, а также мероприятий в области известкования кислых почв на пашне	742	0405	26 0 03 R5980	1,0	1,0	1,0
Итого				2,0	2,0	2,0
Государственная программа Калужской области "Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:			30 0 00 00000	87 613,9	87 613,9	87 613,9
Имущественный взнос Фонду капитального ремонта многоквартирных домов Калужской области в целях функционирования региональной системы капитального ремонта многоквартирных домов	105	0501	30 0 02 89190	87 593,9	87 593,9	87 593,9

Наименование субсидии	КГРБС	Р/Л	ЦСР	2022 год	2023 год	2024 год
Имущественный взнос Фонду капитального ремонта многоквартирных домов Калужской области в целях предоставления государственной поддержки на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	105	0501	30 0 02 89270	10,0	10,0	10,0
Предоставление дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах некоммерческой организации, которая осуществляет деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, товариществам собственников жилья, жилищным кооперативам	105	0501	30 0 02 89320	10,0	10,0	10,0
Субсидии юридическим лицам, в том числе:				20,0	20,0	20,0
Предоставление государственной поддержки на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	105	0501	30 0 02 89310	10,0	10,0	10,0
Субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, осуществляющим деятельность по управлению многоквартирным домом, на финансовое обеспечение при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в виде дополнительной помощи	105	0501	30 0 02 89330	10,0	10,0	10,0
Итого				87 633,9	87 633,9	87 633,9
Государственная программа Калужской области "Управление имуществом комплексом Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:			38 0 00 00000	404,0	0,0	0,0
Предоставление субсидии юридическим лицам, действующим в форме государственных унитарных предприятий Калужской области, на возмещение затрат на уплату расходов, связанных с заключением договоров ипотеки в отношении имущества, находящегося в государственной собственности Калужской области, заключенных в обеспечение обязательств по кредитным договорам, получателями кредитных средств по которым являются третьи лица, расходов по налогу на имущество, находящееся в государственной собственности Калужской области, являющееся предметом договора ипотеки, заключенного в обеспечение обязательств по кредитным договорам, получателями кредитных средств по которым являются третьи лица, расходов по арендной плате за земельные участки, находящиеся в государственной собственности Калужской области, на которых расположено имущество, являющееся предметом договора ипотеки, заключенного в обеспечение обязательств по кредитным договорам, получателями кредитных средств по которым являются третьи лица	105	0412	38 0 03 82620	404,0	0,0	0,0
Итого				404,0	0,0	0,0
Государственная программа Калужской области "Развитие туризма в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:			43 0 00 00000	11 200,0	6 200,0	6 200,0
Предоставление субсидий на возмещение части фактически произведенных затрат на развитие материально-технической базы субъектам аграрного туризма	744	0412	43 0 02 06140	11 200,0	6 200,0	6 200,0
Итого				11 200,0	6 200,0	6 200,0
Государственная программа Калужской области "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:			44 0 00 00000	65 852,2	65 852,2	53 497,2
Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", в субъектах Российской Федерации (Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением некоммерческих организаций), образующим инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, на возмещение фактически произведенных затрат на организацию оказания комплекса услуг, сервисов и мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства "Мой бизнес")	744	0412	44 1 15 55273	9 230,0	9 230,0	0,0

Наименование субсидии	КГРБС	Р/П	ЦСР	2022 год	2023 год	2024 год
Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", в субъектах Российской Федерации (Предоставление грантов в форме субсидий юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, являющимся субъектами малого и среднего предпринимательства, включенным в реестр социальных предпринимателей, на финансовое обеспечение затрат, связанных с реализацией проекта в сфере социального предпринимательства)	744	0412	44 1 14 55275	3 125,0	3 125,0	0,0
Реализация мероприятий в рамках подпрограммы "Развитие инновационной инфраструктуры, высокотехнологичных промышленных и инновационных кластеров Калужской области"	744	0412	44 2 01 86920	5 509,2	5 509,2	5 509,2
Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, производителям товаров, работ, услуг на возмещение части затрат, фактически произведенных получателем в текущем финансовом году на уплату лизинговых платежей, на уплату первого взноса (аванса) при заключении не ранее 1 января года, предшествующего году предоставления субсидий, договора лизинга, на возмещение затрат, связанных с приобретением производственного оборудования	744	0412	44 1 01 86880	47 988,0	47 988,0	47 988,0
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:			44 0 00 00000	50 886,9	87 874,5	50 565,6
Предоставление субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением, - автономной некоммерческой организации "Центр поддержки экспорта Калужской области" в виде имущественного взноса на финансовое обеспечение затрат по оказанию информационно-консультационной и организационной поддержки внешнеэкономической деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства, а также по оказанию услуг субъектам малого и среднего предпринимательства по продвижению их товаров, услуг и технологий на международные рынки	744	0412	44 1 01 86890	9 554,1	3 654,1	3 654,1
Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах Российской Федерации (Предоставление субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением, – автономной некоммерческой организации «Центр поддержки экспорта Калужской области» в виде имущественного взноса на финансовое обеспечение затрат в целях осуществления субъектами малого и среднего предпринимательства экспорта товаров (работ, услуг) при поддержке центров поддержки экспорта)	744	0412	44 1 15 55274	23 211,7	50 626,1	23 211,7
Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах Российской Федерации (Предоставление субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением, – Государственному фонду поддержки предпринимательства Калужской области (микрокредитная компания), в виде имущественного взноса на финансовое обеспечение затрат с целью предоставления субъектам малого и среднего предпринимательства поручительств (гарантий) фондов содействия кредитованию (гарантийных фондов, фондов поручительств)	744	0412	44 1 15 55271	18 121,1	33 594,2	23 699,8
Итого				116 739,1	153 726,7	104 062,8
Ведомственная целевая программа "Информационная и внутренняя политика Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:			50 0 00 00000	14 847,4	14 847,4	14 847,4

Наименование субсидии	КГРБС	Р/П	ЦСР	2022 год	2023 год	2024 год
Предоставление грантов в форме субсидий из областного бюджета социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, на финансовое обеспечение затрат по реализации проектов, направленных на развитие гражданского общества	761	0412	50 0 01 00720	10 000,0	10 000,0	10 000,0
Предоставление грантов в форме субсидий из областного бюджета социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимися государственными (муниципальными) учреждениями, на финансовое обеспечение затрат по реализации мероприятий, направленных на формирование региональной идентичности населения Калужской области	761	0412	50 0 01 00730	2 347,4	2 347,4	2 347,4
Предоставление грантов в форме субсидий из областного бюджета социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимися государственными (муниципальными) учреждениями, на финансовое обеспечение затрат по реализации мероприятий, направленных на общественное просвещение населения Калужской области	761	0412	50 0 01 00760	2 500,0	2 500,0	2 500,0
Субсидии юридическим лицам, в том числе:			50 0 00 00000	228 536,9	228 536,9	228 536,9
Информационное освещение в средствах массовой информации, печатных изданиях, в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"	761	1201	50 0 02 98711	228 536,9	228 536,9	228 536,9
Итого				243 384,3	243 384,3	243 384,3
Ведомственная целевая программа "Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:			64 0 00 00000	44 915,3	44 915,3	44 915,3
Возмещение части затрат по следующим направлениям: на приобретение роботизированных установок для доения коров; на сервисное обслуживание роботизированных установок для доения коров и (или) на потребление энергоресурсов для роботизированных установок; на приобретение технологического оборудования для животноводства	742	0405	64 0 00 88070	44 915,3	44 915,3	44 915,3
Итого				44 915,3	44 915,3	44 915,3
Непрограммные расходы региональных органов исполнительной власти						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:			98 0 00 00000	10,0	0,0	0,0
Имущественный взнос Фонду поддержки строительства доступного жилья в Калужской области на осуществление уставной деятельности, за исключением уставной деятельности, финансирование которой осуществляется на основании иных нормативных правовых актов Правительства Калужской области или уполномоченных им органов исполнительной власти Калужской области	105	0501	98 0 00 89150	10,0	0,0	0,0
Итого				10,0	0,0	0,0
ВСЕГО				3 583 178,6	3 273 451,6	5 265 902,9

Динамика дотаций из областного бюджета в 2021-2022 годах

Наименование в 2021 году	Утверждено на 2021 год Законом о бюджете (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Наименование в 2022 году	Предусматривается законопроектом на 2022 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
Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов)	596 512,3	64,3	Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов)	641 599,1	67,3	45 086,8	7,6
Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	108 730,0	11,7	Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	108 730,0	11,4	0,0	0,0
Поощрение муниципальных образований Калужской области за достижение наилучших показателей социально-экономического развития городских округов и муниципальных районов Калужской области	100 000,0	10,8	Поощрение муниципальных образований Калужской области за достижение наилучших показателей социально-экономического развития городских округов и муниципальных районов Калужской области	100 000,0	10,5	0,0	0,0
Стимулирование руководителей исполнительно-распорядительных органов муниципальных образований области	55 777,7	6,0	Стимулирование руководителей исполнительно-распорядительных органов муниципальных образований области	55 777,7	5,9	0,0	0,0
Стимулирование муниципальных образований Калужской области, участвующих в конкурсе "Лучшая муниципальная практика развития территорий территориального общественного самоуправления"	22 200,0	2,4	Стимулирование муниципальных образований Калужской области, участвующих в конкурсе "Лучшая муниципальная практика развития территорий территориального общественного самоуправления"	22 200,0	2,3	0,0	0,0
Поощрение муниципальных образований Калужской области - победителей регионального этапа конкурса	12 500,0	1,3	Поощрение муниципальных образований Калужской области - победителей регионального этапа конкурса	12 500,0	1,3	0,0	0,0
Стимулирование лучших муниципальных образований Калужской области на территории которых расположены общеобразовательные организации - победители ежегодного конкурса отбора лучших общеобразовательных организаций, находящихся на территории Калужской области	10 000,0	1,1	Стимулирование лучших муниципальных образований Калужской области на территории которых расположены общеобразовательные организации - победители ежегодного конкурса отбора лучших общеобразовательных организаций, находящихся на территории Калужской области	10 000,0	1,0	0,0	0,0
Стимулирование муниципальных образований Калужской области за реализацию проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований, основанных на местных инициативах без привлечения средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 000,0	0,2	Стимулирование муниципальных образований Калужской области за реализацию проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований, основанных на местных инициативах без привлечения средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 000,0	0,2	0,0	0,0
Стимулирование муниципальных образований Калужской области - победителей конкурса по благоустройству территории, прилегающей к государственным объектам, оказывающим медицинскую помощь	20 500,0	2,2	* В 2022 году предоставляются в рамках иных межбюджетных трансфертов в сумме 20 500,0 тыс. руб. (на уровне 2021 года).		0,0	-20 500,0	-100,0
ВСЕГО	928 220,0	100,0		952 806,8	100,0	24 586,8	2,6

Динамика субвенций местным бюджетам из областного бюджета в 2021-2022 годах

Наименование в 2021 году	Утверждено на 2021 год Законом о бюджете (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Наименование в 2021 году	Предусматривается законопроектом на 2021 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, находящихся на территории Калужской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, находящихся на территории Калужской области, финансовое обеспечение получения дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, находящихся на территории Калужской области, осуществляющих общеобразовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам	6 232 927,5	31,0	Получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, находящихся на территории Калужской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, находящихся на территории Калужской области, финансовое обеспечение получения дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, находящихся на территории Калужской области, осуществляющих общеобразовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам	6 626 122,5	31,3	393 195,0	6,3
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, находящихся на территории Калужской области, финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, находящихся на территории Калужской области	3 019 141,9	15,0	Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, находящихся на территории Калужской области, финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, находящихся на территории Калужской области	3 412 487,1	16,1	393 345,2	13,0
Организация предоставления денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан области в соответствии с региональным законодательством	2 641 337,3	13,1	Организация предоставления денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан области в соответствии с региональным законодательством	2 724 353,4	12,9	83 016,1	3,1
Исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений за счет средств областного бюджета	986 188,1	4,9	Исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений за счет средств областного бюджета	1 025 635,7	4,8	39 447,5	4,0
Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	841 146,0	4,2	Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	825 676,2	3,9	-15 469,8	-1,8
Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям и семьям с детьми (в рамках основного мероприятия "Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям, семьям с детьми" подпрограммы "Демографическое развитие Калужской области, финансовая поддержка семей при рождении детей" государственной программы Калужской области "Семья и дети Калужской области")	268 847,4	1,3	Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям и семьям с детьми (в рамках основного мероприятия "Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям, семьям с детьми" подпрограммы "Демографическое развитие Калужской области, финансовая поддержка семей при рождении детей" государственной программы Калужской области "Семья и дети Калужской области")	270 561,8	1,3	1 714,4	0,6
Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям и семьям с детьми (в рамках регионального проекта "Финансовая поддержка семей при рождении детей" подпрограммы "Демографическое развитие Калужской области, финансовая поддержка семей при рождении детей" государственной программы Калужской области "Семья и дети Калужской области")	532 793,8	2,7	Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям и семьям с детьми (в рамках регионального проекта "Финансовая поддержка семей при рождении детей" подпрограммы "Демографическое развитие Калужской области, финансовая поддержка семей при рождении детей" государственной программы Калужской области "Семья и дети Калужской области")	506 895,2	2,4	-25 898,6	-4,9

Наименование в 2021 году	Утверждено на 2021 год Законом о бюджете (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Наименование в 2021 году	Предусматривается законопроектом на 2021 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 Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации	412 826,7	2,1		0,0	0,0	-412 826,7	-100,0
Выплата государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей"	467 574,2	2,3		0,0	0,0	-467 574,2	-100,0
Организация исполнения переданных государственных полномочий	380 528,2	1,9	Организация исполнения переданных государственных полномочий	386 943,0	1,8	6 414,8	1,7
Предоставление гражданам субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	254 808,6	1,3	Предоставление гражданам субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	255 269,5	1,2	460,9	0,2
Выплата компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, находящиеся на территории Калужской области и реализующие образовательную программу дошкольного образования	53 716,8	0,3	Выплата компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, находящиеся на территории Калужской области и реализующие образовательную программу дошкольного образования	25 001,6	0,1	-28 715,2	-53,5
Осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	80 639,1	0,4	Осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	83 864,3	0,4	3 225,2	4,0
Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния	44 928,1	0,2	Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния	43 497,1	0,2	-1 431,1	-3,2
Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	33 663,0	0,2	Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	34 040,5	0,2	377,5	1,1
Компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	12 647,8	0,1	Компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	11 914,1	0,1	-733,7	-5,8
Финансовое обеспечение ежемесячных денежных выплат работникам муниципальных общеобразовательных учреждений, находящихся на территории Калужской области и реализующих программы начального общего, основного общего, среднего общего образования	22 139,2	0,1	Финансовое обеспечение ежемесячных денежных выплат работникам муниципальных общеобразовательных учреждений, находящихся на территории Калужской области и реализующих программы начального общего, основного общего, среднего общего образования	22 139,2	0,1	0,0	0,0
Формирование и содержание архивных фондов	19 156,1	0,1	Формирование и содержание архивных фондов	19 405,9	0,1	249,9	1,3
Оказание социальной помощи отдельным категориям граждан, находящимся в трудной жизненной ситуации	12 158,1	0,1	Оказание социальной помощи отдельным категориям граждан, находящимся в трудной жизненной ситуации	12 384,6	0,1	226,5	1,9
Организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	13 943,9	0,1	Организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	22 252,2	0,1	8 308,4	59,6
Выплата единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей"	5 294,0	0,0		0,0	0,0	-5 294,0	-100,0
Осуществление деятельности по образованию патронатных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов	2 696,4	0,0	Осуществление деятельности по образованию патронатных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов	2 126,0	0,0	-570,4	-21,2
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	91,8	0,0	Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	1 413,5	0,0	1 321,7	1 439,8

Наименование в 2021 году	Утверждено на 2021 год Законом о бюджете (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Наименование в 2021 году	Предусматривается законопроектом на 2021 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 государственных полномочий по созданию административных комиссий в муниципальных районах и городских округах Калужской области	2 035,6	0,0	Осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий в муниципальных районах и городских округах Калужской области	1 550,8	0,0	-484,8	-23,8
Осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	887 040,0	4,4	Осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	976 859,6	4,6	89 819,6	10,1
Осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (за счет средств областного бюджета)	28 380,3	0,1	Осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (за счет средств областного бюджета)	15 904,1	0,1	-12 476,2	-44,0
Осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	850 822,8	4,2	Осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	888 714,3	4,2	37 891,5	4,5
Осуществление государственных полномочий по организации социального обслуживания в Калужской области граждан в соответствии с Федеральным законом "Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации", Законом Калужской области "О регулировании отдельных правоотношений в сфере предоставления социальных услуг в Калужской области" (кроме принятия решения о признании гражданина нуждающимся в социальном обслуживании либо об отказе в социальном обслуживании, составления индивидуальной программы предоставления социальных услуг) и осуществление мер по профилактике безнадзорности несовершеннолетних и организации индивидуальной профилактической работы в отношении безнадзорных и беспризорных несовершеннолетних, их родителей или иных законных представителей, не исполняющих своих обязанностей по воспитанию, содержанию несовершеннолетних и (или) отрицательно влияющих на их поведение либо жестоко обращающихся с ними, в соответствии с Федеральным законом "Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних"	230 167,3	1,1	Осуществление государственных полномочий по организации социального обслуживания в Калужской области граждан в соответствии с Федеральным законом "Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации", Законом Калужской области "О регулировании отдельных правоотношений в сфере предоставления социальных услуг в Калужской области" (кроме принятия решения о признании гражданина нуждающимся в социальном обслуживании либо об отказе в социальном обслуживании, составления индивидуальной программы предоставления социальных услуг) и осуществление мер по профилактике безнадзорности несовершеннолетних и организации индивидуальной профилактической работы в отношении безнадзорных и беспризорных несовершеннолетних, их родителей или иных законных представителей, не исполняющих своих обязанностей по воспитанию, содержанию несовершеннолетних и (или) отрицательно влияющих на их поведение либо жестоко обращающихся с ними, в соответствии с Федеральным законом "Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних"	244 104,2	1,2	13 936,9	6,1
Проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	15 872,2	0,1			0,0	-15 872,2	-100,0
Оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан	284 562,5	1,4	Оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан	300 519,0	1,4	15 956,5	5,6
Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно	1 466 405,1	7,3	Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно	2 443 214,4	11,5	976 809,3	66,6
ВСЕГО	20 104 479,7	100,0		21 182 849,8	100,0	1 078 370,1	5,4

Динамика иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета бюджетам муниципальных образований в 2021-2022 годах

Наименование в 2021 году	Утверждено на 2021 год Законом о бюджете (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Наименование в 2022 году	Предусматривается законопроектом на 2022 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
Реализация мероприятий подпрограммы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	305 367,9	18,4	Реализация мероприятий подпрограммы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	655 500,0	51,4	349 132,1	114,0
Создание виртуальных концертных залов	1 000,0	0,1	Создание виртуальных концертных залов	2 000,0	0,2	-5 000,0	-71,4
Изготовление и установка стел на территории населенных пунктов, удостоенных почетных званий в соответствии с Законом Калужской области "О почетных званиях Калужской области "Город воинской доблести", "Населенный пункт воинской доблести", "Рубеж воинской доблести"	6 000,0	0,4	Изготовление и установка стел на территории населенных пунктов, удостоенных почетных званий в соответствии с Законом Калужской области "О почетных званиях Калужской области "Город воинской доблести", "Населенный пункт воинской доблести", "Рубеж воинской доблести"	4 000,0	0,3	-2 000,0	-33,3
Средства на обеспечение расходных обязательств муниципальных образований Калужской области	625 632,7	37,8		0,0	0,0	-625 632,7	-100,0
Приведение в нормативное состояние, развитие и увеличение пропускной способности сети автомобильных дорог местного значения	26 517,1	1,6		0,0	0,0	-26 517,1	-100,0
Государственная поддержка отрасли культуры (государственная поддержка лучших работников сельских учреждений культуры)	364,7	0,0	Государственная поддержка отрасли культуры (государственная поддержка лучших работников сельских учреждений культуры)	364,7	0,0	0,0	0,0
в рамках основного мероприятия "Поддержка культурной деятельности на территории Калужской области" ГП КО "Развитие культуры в Калужской области"	0,0	0,0					
в рамках регионального проекта "Творческие люди" ГП КО "Развитие культуры в Калужской области"	364,7	0,0					
Государственная поддержка отрасли культуры (государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры)	1 050,0	0,1	Государственная поддержка отрасли культуры (государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры)	1 050,0	0,1	0,0	0,0
в рамках основного мероприятия "Поддержка культурной деятельности на территории Калужской области" ГП КО "Развитие культуры в Калужской области"	0,0	0,0					
в рамках регионального проекта "Творческие люди" ГП КО "Развитие культуры в Калужской области"	1 050,0	0,1					
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	100 000,0	6,0	Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	170 000,0	13,3	70 000,0	70,0

Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	400 286,9	24,2	Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	400 755,6	31,5	468,7	0,1
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	190 000,0	11,5		0,0	0,0	-190 000,0	-100,0
* В 2021 году предоставляются в рамках дотаций в сумме 20 500,0 тыс. руб. (на уровне 2022 года).	0,0	0,0	Стимулирование муниципальных образований Калужской области - победителей конкурса по благоустройству территории, прилегающей к государственным объектам, оказывающим медицинскую помощь	20 500,0	1,6	20 500,0	---
	0,0	0,0	Создание модельных муниципальных библиотек	20 000,0	1,6	20 000,0	---
ВСЕГО	1 656 219,3	100,0		1 274 170,3	100,0	-382 049,0	-23,1

Финансовое обеспечение программ на 2022 год

№ п/п	Наименование	Утверждённый паспорт (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от утверждённого паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
	ВСЕГО	60 278 301,1	72 345 164,8	12 066 863,7	72 345 164,8	0,0
	Областной бюджет	48 935 030,4	60 884 931,0	11 949 900,6		
	Федеральный бюджет	11 343 270,7	10 593 148,1	-750 122,6		
	Фонд содействия реформированию ЖКХ	0,0	867 085,7	867 085,7		
	ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ПРОГРАММЫ	56 927 489,5	67 525 247,3	10 597 757,8	67 525 247,3	0,0
	областной	45 584 218,8	56 065 013,5	10 480 794,7		
	федеральный	11 343 270,7	10 593 148,1	-750 122,6		
	Фонд содействия реформированию ЖКХ	0,0	867 085,7	867 085,7		
	БЛОК "ФОРМИРОВАНИЕ НОВОГО КАЧЕСТВА ЖИЗНИ"	45 282 889,7	52 775 389,1	7 492 499,4	52 775 389,1	0,0
1	Развитие здравоохранения в Калужской области	10 080 178,1	11 713 764,2	1 633 586,1	11 713 764,2	0,0
	областной	8 671 422,9	10 253 623,4	1 582 200,5		
	федеральный	1 408 755,2	1 460 140,8	51 385,6		
2	Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области	13 433 031,7	17 616 951,2	4 183 919,5	17 616 951,2	0,0
	областной	11 976 874,0	16 184 477,7	4 207 603,7		
	федеральный	1 456 157,7	1 432 473,5	-23 684,2		
3	Развитие профессионального образования и науки в Калужской области	1 517 806,4	1 568 799,2	50 992,8	1 568 799,2	0,0
	областной	1 481 195,5	1 483 084,2	1 888,7		
	федеральный	36 610,9	85 715,0	49 104,1		
4	Социальная поддержка граждан в Калужской области	7 106 379,0	6 883 779,1	-222 599,9	6 883 779,1	0,0
	областной	5 514 622,2	5 721 067,5	206 445,3		
	федеральный	1 591 756,8	1 162 711,6	-429 045,2		
5	Доступная среда в Калужской области	184 730,7	197 181,0	12 450,3	197 181,0	0,0
	областной	177 632,1	190 008,6	12 376,5		
	федеральный	7 098,6	7 172,4	73,8		
6	Семья и дети Калужской области	5 371 089,6	5 921 415,0	550 325,4	5 921 415,0	0,0
	областной	2 296 897,5	2 637 766,3	340 868,8		
	федеральный	3 074 192,1	3 283 648,7	209 456,6		
7	Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области	1 157 852,6	2 975 773,3	1 817 920,7	2 975 773,3	0,0
	областной	567 653,7	1 584 201,3	1 016 547,6		
	федеральный	590 198,9	524 486,3	-65 712,6		
	Фонд содействия реформированию ЖКХ	0,0	867 085,7	867 085,7		
8	Развитие рынка труда в Калужской области	482 304,2	407 657,0	-74 647,2	407 657,0	0,0
	областной	161 493,5	211 018,0	49 524,5		
	федеральный	320 810,7	196 639,0	-124 171,7		
9	Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом	0,0	12 710,0	12 710,0	12 710,0	0,0
	областной	0,0	4 067,2	4 067,2		
	федеральный	0,0	8 642,8	8 642,8		
10	Безопасность жизнедеятельности на территории Калужской области	490 619,8	465 985,0	-24 634,8	465 985,0	0,0
	областной	490 619,8	465 985,0	-24 634,8		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
11	Развитие культуры в Калужской области	1 540 260,5	1 763 041,4	222 780,9	1 763 041,4	0,0
	областной	1 137 132,4	1 305 072,3	167 939,9		
	федеральный	403 128,1	457 969,1	54 841,0		
12	Развитие туризма в Калужской области	71 774,4	73 395,0	1 620,6	73 395,0	0,0
	областной	71 774,4	73 395,0	1 620,6		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
13	Развитие физической культуры и спорта в Калужской области	1 789 635,2	1 624 856,2	-164 779,0	1 624 856,2	0,0
	областной	1 468 302,0	1 284 819,2	-183 482,8		
	федеральный	321 333,2	340 037,0	18 703,8		
14	Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области	381 086,9	431 705,5	50 618,6	431 705,5	0,0
	областной	381 086,9	431 705,5	50 618,6		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
15	Охрана окружающей среды в Калужской области	711 102,8	636 652,0	-74 450,8	636 652,0	0,0
	областной	698 397,2	636 549,4	-61 847,8		
	федеральный	12 705,6	102,6	-12 603,0		

№ п/п	Наименование	Утвержденный паспорт (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от утвержденного паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
16	Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области	5 250,0	11 867,5	6 617,5	11 867,5	0,0
	областной	5 250,0	7 367,5	2 117,5		
	федеральный	0,0	4 500,0	4 500,0		
17	Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области	500,0	500,0	0,0	500,0	0,0
	областной	500,0	500,0	0,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
18	Патриотическое воспитание населения Калужской области	9 673,1	9 749,5	76,4	9 749,5	0,0
	областной	9 673,1	9 749,5	76,4		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
19	Формирование современной городской среды в Калужской области	400 071,7	429 289,8	29 218,1	429 289,8	0,0
	областной	146 384,3	4 612,6	-141 771,7		
	федеральный	253 687,4	424 677,2	170 989,8		
20	Комплексное развитие сельских территорий в Калужской области	547 847,9	28 322,1	-519 525,8	28 322,1	0,0
	областной	49 103,9	28 322,1	-20 781,8		
	федеральный	498 744,0	0,0	-498 744,0		
21	«Профилактика незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, наркомании в Калужской области»	1 695,1	1 695,1	0,0	1 695,1	0,0
	областной	1 695,1	1 695,1	0,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
22	"Профилактика правонарушений в Калужской области"	0,0	300,0	300,0	300,0	0,0
	областной	0,0	300,0	300,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
	БЛОК "ИННОВАЦИОННОЕ РАЗВИТИЕ И МОДЕРНИЗАЦИЯ ЭКОНОМИКИ"	11 459 366,2	14 541 425,9	3 082 059,7	14 541 425,9	0,0
23	Экономическое развитие в Калужской области	2 041 716,4	5 233 977,7	3 192 261,3	5 233 977,7	0,0
	областной	2 041 716,4	5 233 977,7	3 192 261,3		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
24	Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области	287 610,0	303 480,1	15 870,1	303 480,1	0,0
	областной	179 422,2	195 292,3	15 870,1		
	федеральный	108 187,8	108 187,8	0,0		
25	Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области	992 946,3	955 407,0	-37 539,3	955 407,0	0,0
	областной	798 545,5	794 861,0	-3 684,5		
	федеральный	194 400,8	160 546,0	-33 854,8		
26	Развитие дорожного хозяйства Калужской области	5 628 207,9	6 092 409,7	464 201,8	6 092 409,7	0,0
	областной	5 548 207,9	6 092 409,7	544 201,8		
	федеральный	80 000,0	0,0	-80 000,0		
27	Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области	1 619 662,9	1 333 104,5	-286 558,4	1 333 104,5	0,0
	областной	938 527,6	446 545,9	-491 981,7		
	федеральный	681 135,3	886 558,6	205 423,3		
28	Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области	76 037,6	66 380,6	-9 657,0	66 380,6	0,0
	областной	52 295,8	47 791,1	-4 504,7		
	федеральный	23 741,8	18 589,5	-5 152,3		
29	Развитие лесного хозяйства в Калужской области	463 729,1	213 777,5	-249 951,6	213 777,5	0,0
	областной	186 497,9	188 730,5	2 232,6		
	федеральный	277 231,2	25 047,0	-252 184,2		
30	Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области	349 396,0	342 826,8	-6 569,2	342 826,8	0,0
	областной	349 396,0	342 826,8	-6 569,2		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
31	Развитие рынка газомоторного топлива в Калужской области	60,0	60,0	0,0	60,0	0,0
	областной	60,0	60,0	0,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
32	Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса в Калужской области	0,0	2,0	2,0	2,0	0,0
	областной	0,0	2,0	2,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		

№ п/п	Наименование	Утверждённый паспорт (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от утверждённого паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
	БЛОК "ЭФФЕКТИВНОЕ ГОСУДАРСТВО"	185 233,6	208 432,3	23 198,7	208 432,3	0,0
33	Управление имуществом комплексом Калужской области	185 233,6	208 432,3	23 198,7	208 432,3	0,0
	областной	181 839,0	203 129,1	21 290,1		
	федеральный	3 394,6	5 303,2	1 908,6		
	ВЕДОМСТВЕННЫЕ ЦЕЛЕВЫЕ ПРОГРАММЫ	3 345 811,6	4 814 917,5	1 469 105,9	4 814 917,5	0,0
1	Информационная и внутренняя политика Калужской области	0,0	507 274,3	507 274,3	507 274,3	0,0
2	Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области	3 022 672,3	3 601 053,0	578 380,7	3 601 053,0	0,0
3	Жизнь ради детей	13 737,5	13 866,2	128,7	13 866,2	0,0
4	Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области	0,0	23 641,3	23 641,3	23 641,3	0,0
5	Развитие государственной гражданской службы Калужской области	2 000,0	2 000,0	0,0	2 000,0	0,0
6	Защита прав предпринимателей	10 007,1	10 093,1	86,0	10 093,1	0,0
7	Организационное обеспечение деятельности мировых судей Калужской области	210 279,4	212 172,4	1 893,0	212 172,4	0,0
8	Развитие государственной ветеринарной службы Калужской области	0,0	310 998,8	310 998,8	310 998,8	0,0
9	Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области	64 915,3	44 915,3	-20 000,0	44 915,3	0,0
10	Развитие градостроительства Калужской области	0,0	49 203,1	49 203,1	49 203,1	0,0
11	Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области	0,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	0,0
12	Развитие территориального общественного самоуправления в Калужской области	22 200,0	22 200,0	0,0	22 200,0	0,0
13	Лучшая муниципальная практика Калужской области	0,0	12 500,0	12 500,0	12 500,0	0,0
	Региональная программа Калужской области "Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы"	5 000,0	5 000,0	0,0	5 000,00	0,0

* данные в графе "Утверждённый паспорт (тыс. руб.)" по ведомственным целевым программам соответствуют данным паспортов ведомственных целевых программ, размещённым на портале органов власти Калужской области https://admoblkaluga.ru/sub/econom/Gos_prog_gazv/VCP (дата обращения 03.11.2021)

Финансовое обеспечение программ на 2023 год

№ п/п	Наименование	Утверждённый паспорт (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от утверждённого паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
	ВСЕГО	55 677 591,9	66 634 311,8	10 660 719,1	66 621 811,9	0,1
	Областной бюджет	45 231 270,9	55 374 695,4	9 847 425,7		
	Федеральный бюджет	10 446 321,0	10 448 975,0	2 654,0		
	Фонд содействия реформированию ЖКХ	0,0	810 641,5	810 641,5		
	ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ПРОГРАММЫ	55 626 647,3	62 022 067,1	6 395 417,8	62 022 067,2	0,1
	областной	45 180 326,3	50 762 450,7	5 582 124,4		
	федеральный	10 446 321,0	10 448 975,0	2 654,0		
	Фонд содействия реформированию ЖКХ	0,0	810 641,5	810 641,5		
	БЛОК "ФОРМИРОВАНИЕ НОВОГО КАЧЕСТВА ЖИЗНИ"	43 808 060,5	48 488 534,5	4 680 474,0	48 488 534,6	0,0
1	Развитие здравоохранения в Калужской области	9 923 949,2	11 125 658,7	1 201 709,5	11 125 658,7	0,0
	областной	8 671 509,0	9 807 750,7	1 136 241,7		
	федеральный	1 252 440,2	-1 317 908,0	65 467,8		
2	Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области	12 602 033,2	14 948 891,5	2 346 858,3	14 948 891,5	0,0
	областной	11 660 588,1	13 452 987,1	1 792 399,0		
	федеральный	941 445,1	1 495 904,4	554 459,3		
3	Развитие профессионального образования и науки в Калужской области	1 540 533,6	1 594 837,1	1 000,0	1 594 837,1	0,0
	областной	1 482 104,5	1 488 430,9	6 326,4		
	федеральный	58 429,1	106 406,2	47 977,1		
4	Социальная поддержка граждан в Калужской области	7 126 363,9	6 864 660,5	-261 703,4	6 864 660,5	0,0
	областной	5 515 052,8	5 710 266,2	195 213,4		
	федеральный	1 611 311,1	1 154 394,3	-456 916,8		
5	Доступная среда в Калужской области	174 291,6	184 953,6	10 662,0	184 953,6	0,0
	областной	174 291,6	184 953,6	10 662,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
6	Семья и дети Калужской области	5 414 197,0	6 081 713,1	667 516,1	6 081 713,1	0,0
	областной	2 299 708,0	2 655 474,7	355 766,7		
	федеральный	3 114 489,0	3 426 238,4	311 749,4		
7	Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области	1 226 811,7	2 277 888,0	1 051 076,3	2 277 888,0	0,0
	областной	569 828,9	935 366,0	365 537,1		
	федеральный	656 982,8	531 880,5	-125 102,3		
	Фонд содействия реформированию ЖКХ	0,0	810 641,5	810 641,5		
8	Развитие рынка труда в Калужской области	490 391,9	417 499,4	-72 892,5	417 499,4	0,0
	областной	161 673,7	216 536,6	54 862,9		
	федеральный	328 718,2	200 962,8	-127 755,4		
9	Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом	0,0	12 730,0	12 730,0	12 730,0	0,0
	областной	0,0	4 073,6	4 073,6		
	федеральный	0,0	8 656,4	8 656,4		
10	Безопасность жизнедеятельности на территории Калужской области	490 619,8	466 034,7	-24 585,1	466 034,7	0,0
	областной	490 619,8	466 034,7	-24 585,1		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
11	Развитие культуры в Калужской области	1 495 814,0	1 786 744,8	290 930,8	1 786 744,8	0,0
	областной	1 124 169,2	1 257 822,0	133 652,8		
	федеральный	371 644,8	528 922,8	157 278,0		
12	Развитие туризма в Калужской области	71 774,4	67 395,0	-4 379,4	67 395,0	0,0
	областной	71 774,4	67 395,0	-4 379,4	0,0	
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
13	Развитие физической культуры и спорта в Калужской области	1 509 392,5	1 290 461,2	-218 931,3	1 290 461,2	0,0
	областной	1 456 688,1	1 238 558,0	-218 130,1		
	федеральный	52 704,4	51 903,2	-801,2		
14	Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области	381 086,9	431 705,5	50 618,6	431 705,5	0,0
	областной	381 086,9	431 705,5	50 618,6		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
15	Охрана окружающей среды в Калужской области	711 058,4	634 480,1	-76 578,3	634 480,1	0,0
	областной	698 397,2	634 378,0	-64 019,2		
	федеральный	12 661,2	102,1	-12 559,1		
16	Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области	5 250,0	5 249,9	-0,1	5 249,9	0,0

№ п/п	Наименование	Утвержденный паспорт (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от утвержденного паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
	областной	5 250,0	5 249,9	-0,1		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
17	Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области	500,0	500,0	0,0	500,0	0,0
	областной	500,0	500,0	0,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
18	Патриотическое воспитание населения Калужской области	9 673,1	9 749,5	76,4	9 749,5	0,0
	областной	9 673,1	9 749,5	76,4		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
19	Формирование современной городской среды в Калужской области	400 071,7	257 064,8	-143 006,9	257 064,8	0,0
	областной	146 384,3	2 387,6	-143 996,7		
	федеральный	253 687,4	254 677,2	989,8		
20	Комплексное развитие сельских территорий в Калужской области	232 552,5	28 322,1	-204 230,4	28 322,1	0,0
	областной	36 492,1	28 322,1	-8 170,0		
	федеральный	196 060,4	0,0	-196 060,4		
21	«Профилактика незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, наркомании в Калужской области»	1 695,1	1 695,1	0,0	1 695,1	0,0
	областной	1 695,1	1 695,1	0,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
22	"Профилактика правонарушений в Калужской области"	0,0	300,0	300,0	300,0	0,0
	областной	0,0	300,0	300,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
	БЛОК "ИННОВАЦИОННОЕ РАЗВИТИЕ И МОДЕРНИЗАЦИЯ ЭКОНОМИКИ"	11 625 929,0	13 328 869,6	1 702 938,6	13 328 869,6	0,0
23	Экономическое развитие в Калужской области	1 636 716,4	4 599 443,9	2 962 727,5	4 599 443,9	0,0
	областной	1 636 716,4	4 599 443,9	2 962 727,5		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
24	Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области	553 628,8	548 698,9	-4 929,9	548 698,9	0,0
	областной	191 024,3	186 094,4	-4 929,9		
	федеральный	362 604,5	362 604,5	0,0		
25	Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области	654 750,7	753 421,6	98 670,9	753 421,6	0,0
	областной	648 207,5	753 421,6	105 214,1		
	федеральный	6 543,2	0,0	-6 543,2		
26	Развитие дорожного хозяйства Калужской области	6 173 190,9	5 418 767,5	-754 423,4	5 418 767,5	0,0
	областной	6 033 579,9	5 418 767,5	-614 812,4		
	федеральный	139 611,0	0,0	-139 611,0		
27	Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области	1 624 170,6	1 335 580,8	-288 589,8	1 335 580,8	0,0
	областной	937 358,5	452 203,6	-485 154,9		
	федеральный	686 812,1	883 377,2	196 565,1		
28	Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области	143 744,1	96 128,3	-47 615,8	96 128,3	0,0
	областной	56 345,2	22 791,1	-33 554,1		
	федеральный	87 398,9	73 337,2	-14 061,7		
29	Развитие лесного хозяйства в Калужской области	490 271,5	233 790,8	-256 480,7	233 790,8	0,0
	областной	186 497,9	188 730,5	2 232,6		
	федеральный	303 773,6	45 060,3	-258 713,3		
30	Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области	349 396,0	342 975,8	-6 420,2	342 975,8	0,0
	областной	349 396,0	342 975,8	-6 420,2		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
31	Развитие рынка газомоторного топлива в Калужской области	60,0	60,0	0,0	60,0	0,0
	областной	60,0	60,0	0,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
32	Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса в Калужской области	0,0	2,0	2,0	2,0	0,0
	областной	0,0	2,0	2,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		

№ п/п	Наименование	Утверждённый паспорт (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от утверждённого паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
	БЛОК "ЭФФЕКТИВНОЕ ГОСУДАРСТВО"	192 657,8	204 663,0	12 005,2	204 663,0	0,0
33	Управление имуществом комплексом Калужской области	192 657,8	204 663,0	12 005,2	204 663,0	0,0
	областной	183 653,8	198 023,5	14 369,7		
	федеральный	9 004,0	6 639,5	-2 364,5		
	ВЕДОМСТВЕННЫЕ ЦЕЛЕВЫЕ ПРОГРАММЫ	45 944,6	4 599 744,7	4 252 801,3	4 599 744,7	0,0
1	Информационная и внутренняя политика Калужской области	0,0	507 463,5	507 463,5	507 463,5	0,0
2	Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области	0,0	3 395 283,6	3 395 283,6	3 395 283,6	0,0
3	Жизнь ради детей	13 737,5	13 866,2	128,7	13 866,2	0,0
4	Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области	0,0	23 886,8	23 886,8	23 886,8	0,0
5	Развитие государственной гражданской службы Калужской области	0,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	0,0
6	Защита прав предпринимателей	10 007,1	10 093,1	86,0	10 093,1	0,0
7	Организационное обеспечение деятельности мировых судей Калужской области	0,0	212 172,4	212 172,4	212 172,4	0,0
8	Развитие государственной ветеринарной службы Калужской области	0,0	300 998,8		300 998,8	
9	Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области	0,0	44 915,3	44 915,3	44 915,3	0,0
11	Развитие градостроительства Калужской области	0,0	49 365,0	49 365,0	49 365,0	0,0
12	Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области	0,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	0,0
13	Развитие территориального общественного самоуправления в Калужской области	22 200,0	22 200,0	0,0	22 200,0	0,0
14	Лучшая муниципальная практика Калужской области	0,0	12 500,0	12 500,0	12 500,0	0,0
	Региональная программа Калужской области "Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы"	5 000,0	5 000,0	0,0	5 000,00	0,0

* данные в графе "Утверждённый паспорт (тыс. руб.)" по ведомственным целевым программам соответствуют данным паспортов ведомственных целевых программ, размещённым на портале органов власти Калужской области https://admoblkaluga.ru/sub/econom/Gos_prog_gazv/VCP (дата обращения 03.11.2021)

Финансовое обеспечение программ на 2024 год

№ п/п	Наименование	Утверждённый паспорт* (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от утверждённого паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
	ВСЕГО	54 714 116,8	65 696 310,3	10 982 193,5	65 696 310,3	0,0
	Областной бюджет	50 900 282,1	55 935 556,9	5 035 274,8		
	Федеральный бюджет	3 813 834,7	10 118 689,7	6 304 855,0		
	ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ПРОГРАММЫ	54 691 916,8	61 121 842,0	6 429 925,2	61 121 842,0	0,0
	областной	50 878 082,1	51 361 088,6	483 006,5		
	федеральный	3 813 834,7	10 118 689,7	6 304 855,0		
	БЛОК "ФОРМИРОВАНИЕ НОВОГО КАЧЕСТВА ЖИЗНИ"	41 613 149,0	47 421 839,1	5 808 690,1	47 421 839,1	0,0
1	Развитие здравоохранения в Калужской области**	9 396 204,4	11 246 949,7	1 850 745,3	11 246 949,7	0,0
	областной	8 572 492,8	9 989 886,3	1 417 393,5		
	федеральный	823 711,6	1 614 999,7	791 288,1		
2	Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области	10 211 092,7	14 255 391,0	4 044 298,3	14 255 391,0	0,0
	областной	10 211 092,7	13 148 845,5	2 937 752,8		
	федеральный	0,0	1 106 545,5	1 106 545,5		
3	Развитие профессионального образования и науки в Калужской области	1 248 765,0	1 569 597,0	320 832,0	1 569 597,0	0,0
	областной	1 248 765,0	1 487 421,3	238 656,3		
	федеральный	0,0	82 175,7	82 175,7		
4	Социальная поддержка граждан в Калужской области	6 879 800,0	7 368 873,2	489 073,2	7 368 873,2	0,0
	областной	5 438 620,9	5 870 312,4	431 691,5		
	федеральный	1 441 179,1	1 498 560,8	57 381,7		
5	Доступная среда в Калужской области	0,0	184 953,6	184 953,6	184 953,6	0,0
	областной	0,0	184 953,6	184 953,6		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
6	Семья и дети Калужской области	4 145 500,0	6 401 149,5	2 255 649,5	6 401 149,5	0,0
	областной	4 145 500,0	2 739 006,4	-1 406 493,6		
	федеральный	0,0	3 662 143,1	3 662 143,1		
7	Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области	3 806 329,2	1 095 397,8	-2 710 931,4	1 095 397,8	0,0
	областной	3 106 737,5	732 838,0	-2 373 899,5		
	федеральный	699 591,7	362 559,8	-337 031,9		
8	Развитие рынка труда в Калужской области	483 896,9	417 499,4	-66 397,5	417 499,4	0,0
	областной	161 413,9	216 536,6	55 122,7		
	федеральный	322 483,0	200 962,8	-121 520,2		
9	Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом	0,0	12 870,0	12 870,0	12 870,0	0,0
	областной	0,0	4 118,4	4 118,4		
	федеральный	0,0	8 751,6	8 751,6		
10	Безопасность жизнедеятельности на территории Калужской области	490 600,0	466 034,7	-24 565,3	466 034,7	0,0
	областной	490 600,0	466 034,7	-24 565,3		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
11	Развитие культуры в Калужской области	1 495 814,0	1 678 986,4	183 172,4	1 678 986,4	0,0
	областной	1 495 814,0	1 243 033,4	-252 780,6		
	федеральный	0,0	435 953,0	435 953,0		
12	Развитие туризма в Калужской области	46 628,1	67 395,0	20 766,9	67 395,0	0,0
	областной	46 628,1	67 395,0	20 766,9	0,0	
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
13	Развитие физической культуры и спорта в Калужской области	1 750 400,0	1 258 804,2	-491 595,8	1 258 804,2	0,0
	областной	1 750 400,0	1 237 503,7	-512 896,3		
	федеральный	0,0	21 300,5	21 300,5		
14	Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области	371 372,1	431 705,5	60 333,4	431 705,5	0,0
	областной	371 372,1	431 705,5	60 333,4		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
15	Охрана окружающей среды в Калужской области	711 058,4	634 788,1	-76 270,3	634 788,1	0,0
	областной	698 397,2	634 686,0	-63 711,2		
	федеральный	12 661,2	102,1	-12 559,1		
16	Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области	3 550,0	5 249,9	1 699,9	5 249,9	0,0
	областной	3 550,0	5 249,9	1 699,9		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
17	Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области	500,0	500,0	0,0	500,0	0,0
	областной	500,0	500,0	0,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
18	Патриотическое воспитание населения Калужской области	8 018,2	9 749,5	1 731,3	9 749,5	0,0
	областной	8 018,2	9 749,5	1 731,3		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		

№ п/п	Наименование	Утвержденный паспорт* (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от утвержденного паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
19	Формирование современной городской среды в Калужской области	393 825,0	285 627,5	-108 197,5	285 627,5	0,0
	областной	393 825,0	282 974,6	-391 172,1		
	федеральный	0,0	2 652,9	282 974,6		
20	Комплексное развитие сельских территорий в Калужской области	168 100,0	28 322,1	-139 777,9	28 322,1	0,0
	областной	168 100,0	28 322,1	-139 777,9		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
21	«Профилактика незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, наркомании в Калужской области»	1 695,1	1 695,1	0,0	1 695,1	0,0
	областной	1 695,1	1 695,1	0,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
22	"Профилактика правонарушений в Калужской области"	0,0	300,0	300,0	300,0	0,0
	областной	0,0	300,0	300,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
	БЛОК "ИННОВАЦИОННОЕ РАЗВИТИЕ И МОДЕРНИЗАЦИЯ ЭКОНОМИКИ"	12 940 163,7	13 492 378,3	552 212,6	13 492 378,3	0,0
23	Экономическое развитие в Калужской области	3 712 176,0	5 002 858,2	1 290 682,2	5 002 858,2	0,0
	областной	3 712 176,0	5 002 858,2	1 290 682,2		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
24	Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области	243 400,0	265 198,5	21 798,5	265 198,5	0,0
	областной	140 700,9	174 754,4	34 053,5		
	федеральный	102 699,1	90 444,1	-12 255,0		
25	Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области	790 445,5	753 421,6	-37 023,9	753 421,6	0,0
	областной	790 445,5	753 421,6	-37 023,9		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
26	Развитие дорожного хозяйства Калужской области	6 032 079,9	5 441 942,2	-590 137,7	5 441 942,2	0,0
	областной	6 032 079,9	5 441 942,2	-590 137,7		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
27	Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области	927 688,1	1 307 832,9	380 144,8	1 307 832,9	0,0
	областной	927 688,1	451 806,8	-475 881,3		
	федеральный	0,0	856 026,1	856 026,1		
28	Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области	143 744,1	103 316,4	-40 427,7	103 316,4	0,0
	областной	56 345,2	22 791,1	-33 554,1		
	федеральный	87 398,9	80 525,3	-6 873,6		
29	Развитие лесного хозяйства в Калужской области	490 271,5	274 770,8	-215 500,7	274 770,8	0,0
	областной	186 497,9	188 730,5	2 232,6		
	федеральный	303 773,6	86 040,3	-217 733,3		
30	Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области	570 885,4	342 975,8	-227 909,6	342 975,8	0,0
	областной	570 885,4	342 975,8	-227 909,6		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
31	Развитие рынка газомоторного топлива в Калужской области	29 473,3	60,0	-29 413,3	60,0	0,0
	областной	9 136,7	60,0	-9 076,7		
	федеральный	20 336,5	0,0	-20 336,5		
32	Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелноративного комплекса в Калужской области	0,0	2,0	2,0	2,0	0,0
	областной	0,0	2,0	2,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
	БЛОК "ЭФФЕКТИВНОЕ ГОСУДАРСТВО"	138 604,1	207 624,6	69 020,5	207 624,6	0,0
33	Управление имуществом комплексом Калужской области	138 604,1	207 624,6	69 020,5	207 624,6	0,0
	областной	138 604,1	198 678,2	60 074,1		
	федеральный	0,0	8 946,4	8 946,4		
	ВЕДОМСТВЕННЫЕ ЦЕЛЕВЫЕ ПРОГРАММЫ	22 200,0	4 569 468,3	4 547 268,3	4 569 468,3	0,0
1	Информационная и внутренняя политика Калужской области	0,0	507 463,5	507 463,5	507 463,5	0,0
2	Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области	0,0	3 365 007,2	3 365 007,2	3 365 007,2	0,0
3	Жизнь ради детей	0,0	13 866,2	13 866,2	13 866,2	0,0
4	Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области	0,0	23 886,8	23 886,8	23 886,8	0,0
5	Развитие государственной гражданской службы Калужской области	0,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	0,0
6	Защита прав предпринимателей		10 093,1	10 093,1	10 093,1	0,0

№ п/п	Наименование	Утвержденный паспорт [*] (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от утвержденного паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
7	Организационное обеспечение деятельности мировых судей Калужской области	0,0	212 172,4	212 172,4	212 172,4	0,0
8	Развитие государственной ветеринарной службы Калужской области	0,0	300 998,8	300 998,8	300 998,8	0,0
9	Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области	0,0	44 915,3	44 915,3	44 915,3	0,0
10	Развитие градостроительства Калужской области	0,0	49 365,0	49 365,0	49 365,0	0,0
11	Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области	0,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	0,0
12	Развитие территориального общественного самоуправления в Калужской области	22 200,0	22 200,0	0,0	22 200,0	0,0
13	Лучшая муниципальная практика Калужской области	0,0	12 500,0	12 500,0	12 500,0	0,0
	Региональная программа Калужской области "Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы"	0,0	5 000,0	5 000,0	5 000,00	0,0

* данные в графе "Утвержденный паспорт (тыс. руб.)" по ведомственным целевым программам соответствуют данным паспортов ведомственных целевых программ, размещенным на портале органов власти Калужской области https://admobikaluga.ru/sub/econom/Gos_prog_gazv/VCP (дата обращения 03.11.2021)

** в паспорте ГП КО "Развитие здравоохранения в Калужской области" общий объем финансирования государственной программы не равен сумме средств из областного и из федерального бюджетов

Виды расходов областного бюджета в разрезе программ Калужской области на 2022-2024 годы

(тыс. руб.)

№	Код и наименование	2022 год		2023 год		2024 год	
		сумма	удельный вес	сумма	удельный вес	сумма	удельный вес
	Всего	72 345 164,0	100,0	66 626 811,9	100,0	65 696 310,3	100,0
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	3 994 499,3	5,5	3 999 760,9	6,0	4 011 584,4	6,1
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	5 356 160,1	7,4	5 457 329,1	8,2	5 519 468,5	8,4
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	7 858 787,6	10,9	8 049 778,0	12,1	8 241 423,0	12,5
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	5 132 995,4	7,1	3 308 844,3	5,0	3 189 649,8	4,9
500	Межбюджетные трансферты	33 088 628,1	45,7	30 270 510,8	45,4	27 398 618,4	41,7
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	12 349 764,9	17,1	11 357 380,5	17,0	11 094 189,0	16,9
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	79 895,2	0,1	135 778,1	0,2	156 617,9	0,2
800	Иные бюджетные ассигнования	4 484 434,0	6,2	4 047 430,2	6,1	6 064 739,3	9,2
Государственные программы Калужской области, в том числе по блокам							
Блок "Инновационное развитие и модернизация экономики"							
Всего по блоку "Инновационное развитие и модернизация экономики"		14 541 425,7	21,5	13 328 869,6	21,5	13 492 378,2	22,1
Государственная программа Калужской области "Экономическое развитие в Калужской области"		5 233 977,7	7,8	4 599 443,9	7,4	5 002 858,2	8,2
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	284 481,0	5,4	279 377,7	5,3	279 377,7	5,3
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	402 135,2	7,7	347 411,3	6,6	347 411,3	6,6
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	265,0		265,0		265,0	
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 470 145,4	28,1	1 740 971,8	33,3	1 204 238,9	23,0
500	Межбюджетные трансферты	1 821 973,0	34,8	1 259 970,0	24,1	1 000 000,0	1,9
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	186 827,7	3,6	136 827,7	2,6	136 822,7	2,6
800	Иные бюджетные ассигнования	1 068 155,4	20,4	834 625,4	15,9	2 934 742,6	56,1
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и повышения уровня жизни населения сельских территорий"		1 333 104,4	2,0	1 335 580,8	2,2	1 307 832,8	2,1
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	70 646,4	5,1	70 646,4	5,3	70 646,4	5,4
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	11 089,7	0,8	22 152,7	1,7	22 152,7	1,7
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	48 874,2	3,7	53 044,0	4,0	51 379,0	3,9
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	37 577,0	2,8	68 250,0	5,1	112 629,0	8,6
800	Иные бюджетные ассигнования	1 164 917,1	87,4	1 121 487,7	84,0	1 051 034,7	80,4
Государственная программа Калужской области "Развитие предпринимательства и поддержка малого и среднего бизнеса"		303 480,1	0,4	548 698,9	0,9	265 198,5	0,4
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	27 500,0	9,1	12 600,0	2,3	12 600,0	4,8
500	Межбюджетные трансферты	15 000,0	4,9	15 000,0	2,7	15 000,0	5,7
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	190 127,9	62,6	450 246,7	82,1	179 101,3	67,5
800	Иные бюджетные ассигнования	70 852,2	23,3	70 852,2	12,9	58 497,2	22,1
Государственная программа Калужской области "Развитие дорожного хозяйства"		6 092 409,6	9,0	5 418 767,5	8,7	5 441 942,1	8,9
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	208 555,5	3,4	213 972,7	3,9	220 230,9	4,0
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	3 712 316,8	60,9	3 828 044,5	70,6	3 914 970,9	71,9
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 409 103,9	23,1	620 416,9	11,4	620 416,9	11,4
500	Межбюджетные трансферты	761 600,0	12,4	755 500,0	13,9	685 500,0	12,6
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	370,0	менее 0,1 %	370,0	менее 0,1 %	370,0	менее 0,1 %
800	Иные бюджетные ассигнования	463,4	менее 0,1 %	463,4	менее 0,1 %	463,4	менее 0,1 %
Государственная программа Калужской области "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"		342 826,8	0,5	342 975,8	0,6	342 975,8	0,6
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	20 475,4	6,0	20 475,4	6,0	20 475,4	6,0
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	22 436,8	6,5	22 583,8	6,6	22 583,8	6,6
500	Межбюджетные трансферты	200 000,0	58,3	200 000,0	58,3	200 000,0	58,3
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	99 881,6	29,1	99 881,6	29,1	99 881,6	29,1
800	Иные бюджетные ассигнования	33,0	менее 0,1 %	33,0	менее 0,1 %	33,0	менее 0,1 %
Государственная программа Калужской области "Развитие лесного хозяйства в Калужской области"		213 777,5	0,3	233 790,8	0,4	274 770,8	0,4
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	78 144,8	36,6	81 270,6	34,8	84 521,4	30,8
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	8 167,8	3,8	5 042,0	2,2	1 791,2	0,7
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	127 294,8	59,5	147 308,1	63,0	188 288,1	68,5
800	Иные бюджетные ассигнования	170,1	менее 0,1 %	170,1	менее 0,1 %	170,1	менее 0,1 %
Государственная программа Калужской области "Информационное общество и повышение цифровой грамотности"		955 407,0	1,4	753 421,6	1,2	753 421,6	1,2
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	52 448,0	5,5	52 448,0	7,0	52 448,0	7,0
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 784,3	0,2	2 034,3	0,3	2 034,3	0,3
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	901 174,7	94,3	698 939,3	92,8	698 939,3	92,8
Государственная программа Калужской области "Воспитательное и досуговое обслуживание детей и молодежи"		66 380,6	0,1	96 128,3	0,2	103 316,4	0,2
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	36 380,6	54,8	91 128,3	94,8	98 316,4	95,2
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	5 000,0	7,5	5 000,0	5,2	5 000,0	4,8
500	Межбюджетные трансферты	25 000,0	37,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Государственная программа Калужской области "Развитие рынка газодомового топлива в Калужской области"		60,0	менее 0,1 %	60,0	менее 0,1 %	60,0	менее 0,1 %
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	30,0	50,0	30,0	50,0	30,0	50,0
800	Иные бюджетные ассигнования	30,0	50,0	30,0	50,0	30,0	50,0
Государственная программа Калужской области "Эффективное волонтерство и оборот"		2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0
800	Иные бюджетные ассигнования	2,0	100,0	2,0	100,0	2,0	100,0
Блок "Эффективное государство"							
Всего по блоку "Эффективное государство"		208 432,3	0,3	204 663,0	0,3	207 624,6	0,3
Государственная программа Калужской области "Управление имуществом"		208 432,3	0,3	204 663,0	0,3	207 624,6	0,3
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	19 531,8	9,4	19 531,0	9,5	19 531,8	9,4
500	Межбюджетные трансферты	18 448,1	8,9	20 152,3	9,8	23 113,9	11,1
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	170 399,2	81,6	164 969,7	80,6	164 969,7	79,5
800	Иные бюджетные ассигнования	414,0	0,2	10,0	0,0	10,0	0,0
Блок "Формирование нового качества жизни"							
Всего по блоку "Формирование нового качества жизни"		52 775 389,8	78,2	48 488 534,6	78,2	47 421 839,2	77,6
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"		11 713 764,1	17,3	11 125 658,6	17,9	11 246 949,6	18,4
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	347 901,0	3,1	347 901,0	3,1	347 901,0	3,1
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	45 174,4	0,4	45 554,4	0,4	45 554,4	0,4
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	6 558 017,0	56,0	6 749 042,4	60,7	6 944 724,8	61,7
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	5,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
500	Межбюджетные трансферты	538 429,7	4,6	538 429,7	4,8	538 429,7	4,8
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	4 222 996,1	36,1	3 443 491,3	31,0	3 369 099,9	30,0
800	Иные бюджетные ассигнования	1 219,8	менее 0,1 %	1 239,8	менее 0,1 %	1 239,8	менее 0,1 %

№	Код и наименование	2022 год		2023 год		2024 год	
		сумма	удельный вес	сумма	удельный вес	сумма	удельный вес
	Государственная программа Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования обучающихся"	17 616 951,1	26,1	14 948 891,6	24,1	14 255 391,0	23,3
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными образовательными учреждениями	948 092,5	5,4	948 092,5	6,3	948 561,2	6,7
200	Затраты на товары, работы и услуги для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	442 295,1	2,5	508 035,9	3,4	508 036,0	3,6
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	10 524,6	менее 0,1 %	10 524,6	менее 0,1 %	7 524,6	менее 0,1 %
500	Межбюджетные трансферты	15 756 749,0	89,4	13 227 935,6	88,5	12 439 010,0	87,3
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	458 904,7	2,6	253 917,8	1,7	351 874,0	2,5
800	Иные бюджетные ассигнования	385,2	менее 0,1 %	385,2	менее 0,1 %	385,2	менее 0,1 %
	Государственная программа Калужской области "Развитие профессионального образования"	1 568 799,2	2,3	1 594 837,1	2,6	1 569 597,0	2,6
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	162 316,5	10,3	162 316,5	10,2	492 316,3	10,3
500	Межбюджетные трансферты	38 226,3	2,4	53 601,8	3,4	53 601,8	3,4
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 368 256,4	87,2	1 378 918,8	86,5	1 353 678,7	86,2
	Государственная программа Калужской области "Социальная поддержка граждан"	6 883 779,1	10,2	6 864 660,5	11,1	7 368 873,2	12,1
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными образовательными учреждениями	188 562,8	2,7	188 562,8	2,7	188 562,8	2,6
200	Затраты на товары, работы и услуги для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	32 811,1	0,5	33 427,9	0,5	33 427,9	0,5
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	682 534,0	9,9	678 236,3	9,9	678 815,2	9,2
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	0,0	0,0	0,0	0,0	492 629,4	0,0
500	Межбюджетные трансферты	4 605 130,1	66,9	4 597 703,4	67,0	4 608 707,8	62,5
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 217 963,0	17,7	1 209 963,0	17,6	1 209 963,0	16,4
800	Иные бюджетные ассигнования	156 770,1	2,3	156 770,1	2,3	156 770,1	2,1
	Государственная программа Калужской области "Доступная среда в Калужской области"	197 181,0	0,3	184 953,6	0,3	184 953,6	0,3
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными образовательными учреждениями	113 569,4	57,6	113 569,4	61,4	113 569,4	61,4
200	Затраты на товары, работы и услуги для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	27 486,4	13,9	25 247,1	13,7	25 247,1	13,7
500	Межбюджетные трансферты	1 453,1	менее 0,1 %	0,0	0,0	0,0	0,0
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	54 652,1	27,7	46 117,1	24,9	46 117,1	24,9
800	Иные бюджетные ассигнования	20,0	менее 0,1 %	20,0	менее 0,1 %	20,0	менее 0,1 %
	Государственная программа Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации"	2 975 773,3	4,4	2 277 887,9	3,7	1 095 397,8	1,8
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными образовательными учреждениями	264 078,0	8,9	264 078,0	11,6	264 078,0	24,1
200	Затраты на товары, работы и услуги для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	44 131,5	1,5	44 368,3	1,9	44 368,3	4,1
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	15 022,0	0,5	15 042,0	0,7	15 042,0	1,4
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 246 990,0	41,9	341 177,1	15,0	323 356,7	29,5
500	Межбюджетные трансферты	975 234,6	32,8	1 337 708,6	58,7	173 038,9	15,8
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	13 130,0	0,4	13 120,0	0,6	13 120,0	1,2
800	Иные бюджетные ассигнования	417 163,2	14,0	262 393,9	11,5	262 393,9	24,0
	Государственная программа Калужской области "Развитие рынка труда в Калужской области"	407 657,0	0,6	417 499,4	0,7	417 499,4	0,7
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными образовательными учреждениями	161 208,2	39,5	161 208,2	38,6	161 208,2	38,6
200	Затраты на товары, работы и услуги для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	37 172,1	9,1	47 014,5	11,3	47 014,5	11,3
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	196 660,9	48,2	196 660,9	47,1	196 660,9	47,1
500	Межбюджетные трансферты	7 970,0	2,0	7 970,0	1,9	7 970,0	1,9
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	4 020,4	1,0	4 020,4	1,0	4 020,4	1,0
800	Иные бюджетные ассигнования	625,4	0,2	625,4	0,1	625,4	0,1
	Государственная программа Калужской области "Безопасность жизнедеятельности населения"	465 985,0	0,7	466 034,7	0,8	466 034,7	0,8
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными образовательными учреждениями	399 882,6	85,8	399 882,6	85,8	399 882,6	85,8
200	Затраты на товары, работы и услуги для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	63 937,4	14,2	66 007,1	14,2	66 007,1	14,2
800	Иные бюджетные ассигнования	145,0	менее 0,1 %	145,0	менее 0,1 %	145,0	менее 0,1 %
	Государственная программа Калужской области "Развитие культуры в Калужской области"	1 763 041,5	2,6	1 786 744,9	2,9	1 678 986,5	2,7
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными образовательными учреждениями	133 157,2	7,6	133 156,1	7,5	133 156,1	7,9
200	Затраты на товары, работы и услуги для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	20 211,8	1,1	27 603,1	1,5	27 603,1	1,6
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	4 790,0	0,3	4 790,0	0,3	4 790,0	0,3
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	463 633,1	26,3	424 442,6	23,8	367 172,0	21,9
500	Межбюджетные трансферты	294 636,8	16,7	365 936,8	20,5	368 808,7	22,0
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	846 561,6	48,0	830 767,3	46,5	777 407,6	46,3
800	Иные бюджетные ассигнования	31,0	менее 0,1 %	49,0	менее 0,1 %	49,0	менее 0,1 %
	Государственная программа Калужской области "Охрана окружающей среды в Калужской области"	636 652,0	0,9	634 480,1	1,0	634 788,1	1,0
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными образовательными учреждениями	159 951,2	25,1	161 774,2	25,5	163 630,0	25,8
200	Затраты на товары, работы и услуги для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	37 770,0	5,9	38 642,2	6,1	37 094,4	5,8
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	2,6	0,0	2,6	0,0	2,6	0,0
500	Межбюджетные трансферты	68 965,2	10,8	68 965,2	10,9	68 965,2	10,9
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	102 405,4	16,1	97 405,4	15,4	97 405,4	15,3
800	Иные бюджетные ассигнования	267 558,2	42,0	267 691,1	42,3	267 691,1	42,2
	Государственная программа Калужской области "Развитие физической культуры и спорта"	1 624 856,2	2,4	1 290 461,2	2,1	1 258 804,2	2,1
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными образовательными учреждениями	64 335,1	4,0	64 335,1	5,0	64 335,1	5,1
200	Затраты на товары, работы и услуги для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	16 365,1	1,0	16 459,3	1,3	7 172,8	0,6
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	85 632,8	5,3	85 632,4	6,6	85 632,4	6,8
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	305 345,0	18,8	0,0	0,0	0,0	0,0
500	Межбюджетные трансферты	9 853,7	0,6	200,0	0,0	200,0	0,0
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 135 324,3	69,9	1 115 834,2	86,5	1 093 463,9	86,9
800	Иные бюджетные ассигнования	8 000,0	0,5	8 000,0	0,6	8 000,0	0,6
	Государственная программа Калужской области "Патриотическое воспитание населения"	9 749,5	менее 0,1 %	9 749,5	менее 0,1 %	9 749,5	менее 0,1 %
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	150,0	1,5	150,0	1,5	150,0	1,5
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	9 599,5	98,5	9 599,5	98,5	9 599,5	98,5
	Государственная программа Калужской области "Укрепление единства российской нации"	11 867,5	менее 0,1 %	5 249,5	менее 0,1 %	5 249,5	менее 0,1 %
200	Затраты на товары, работы и услуги для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	11 817,3	99,9	5 199,9	99,0	5 199,9	99,0
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	50,0	0,4	50,0	1,0	50,0	1,0
	Государственная программа Калужской области "Развитие туризма в Калужской области"	73 395,0	0,1	67 395,0	0,1	67 395,0	0,1
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	63 195,0	84,7	61 195,0	90,8	61 195,0	90,8
800	Иные бюджетные ассигнования	11 200,0	15,3	6 200,0	9,3	6 200,0	9,2
	Государственная программа Калужской области "Семья и дети Калужской области"	5 921 415,0	8,8	6 081 713,1	9,8	6 401 149,5	10,5
200	Затраты на товары, работы и услуги для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	6 491,1	0,1	6 491,1	0,1	6 491,1	0,1
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	2 204,2	0,0	2 204,2	0,0	2 204,2	0,0
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	205 272,0	3,5	164 235,9	2,7	164 235,9	2,6
500	Межбюджетные трансферты	5 346 253,6	90,3	5 549 587,8	91,3	5 869 024,2	91,7
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	361 193,9	6,1	359 193,9	5,9	359 193,9	5,6

№	Код и наименование	2022 год		2023 год		2024 год	
		сумма	удельный вес	сумма	удельный вес	сумма	удельный вес
16	Государственная программа Калужской области "Повышение эффективности реализации"	431 705,5	0,6	431 705,5	0,7	431 705,5	0,7
	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	63 025,1	14,6	63 025,1	14,6	63 025,1	14,6
	500 Межбюджетные трансферты	34 249,6	7,9	34 249,6	7,9	34 249,6	7,9
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	334 430,8	77,5	334 430,8	77,5	334 430,8	77,5
17	Государственная программа Калужской области "Оказание содействия добровольному"	12 710,0	менее 0,1 %	12 730,0	-	12 870,0	-
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	70,0	0,6	0,0	-	70,0	-
	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	12 640,0	99,4	12 730,0	100,0	12 800,0	99,9
18	Государственная программа Калужской области "Поддержка развития российского"	500,0	менее 0,1 %	500,0	менее 0,1 %	500,0	менее 0,1 %
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	500,0	100,0	500,0	100,0	500,0	100,0
19	Государственная программа Калужской области "Профилактика незаконного погребения"	1 695,1	0,0	1 695,1	0,0	1 695,1	0,0
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 695,1	100,0	1 695,1	100,0	1 695,1	100,0
20	Государственная программа Калужской области "Комплексное развитие сельских"	28 322,1	0,0	28 322,1	0,0	28 322,1	0,0
	500 Межбюджетные трансферты	28 322,1	100,0	28 322,1	100,0	28 322,1	100,0
21	Государственная программа Калужской области "Формирование современной городской"	429 289,8	0,6	257 064,8	0,4	285 627,5	0,5
	500 Межбюджетные трансферты	427 064,8	99,5	257 064,8	100,0	285 627,5	111,1
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	2 225,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
22	Государственная программа Калужской области "Профилактика правонарушений в"	300,0	0,0	300,0	0,0	300,0	0,0
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	300,0	100,0	300,0	100,0	300,0	100,0
Итого по государственным программам		67 525 247,3	100,0	62 022 067,2	100,0	61 121 842,0	100,0
Ведомственные целевые программы							
Министерство финансов Калужской области							
1	Ведомственная целевая программа "Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области"	3 601 053,0	74,8	3 395 283,7	73,8	3 368 007,2	73,6
	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	231 824,4	6,4	231 824,4	6,8	231 824,4	6,9
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	202 603,7	5,6	108 366,6	3,2	110 651,8	3,1
	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	15 239,7	0,4	15 242,6	0,4	15 230,7	0,5
	500 Межбюджетные трансферты	2 033 742,4	56,5	1 866 344,4	55,0	1 812 215,2	53,9
	700 Обслуживание государственного (муниципального) долга	79 895,2	2,2	135 178,1	4,0	156 637,9	4,7
	800 Иные бюджетные ассигнования	1 037 727,6	28,8	1 037 727,6	30,6	1 037 727,6	30,8
	Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области						
2	Ведомственная целевая программа "Осуществление реорганизации государственного надзора за"	23 641,3	0,5	23 886,0	0,5	23 886,0	0,5
	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	20 154,8	85,3	20 154,8	84,4	20 154,8	84,4
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	3 486,5	14,7	3 731,2	15,6	3 731,2	15,6
Администрация Губернатора Калужской области							
3	Ведомственная целевая программа "Развитие государственной гражданской службы Калужской области"	2 800,0	менее 0,1 %	2 800,0	0,8	2 800,0	0,8
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 800,0	100,0	2 800,0	100,0	2 800,0	100,0
4	Ведомственная целевая программа "Развитие территориального общественного самоуправления в"	23 200,0	0,5	23 200,0	0,5	23 200,0	0,5
	500 Межбюджетные трансферты	23 200,0	100,0	23 200,0	100,0	23 200,0	100,0
5	Ведомственная целевая программа "Лучшие муниципальные практики"	12 500,0	0,3	12 500,0	0,3	12 500,0	0,3
	500 Межбюджетные трансферты	12 500,0	100,0	12 500,0	100,0	12 500,0	100,0
Комитет ветеринарии при Правительстве Калужской области							
6	Ведомственная целевая программа "Развитие государственной ветеринарной службы Калужской области"	318 998,8	6,5	308 998,7	6,5	308 998,8	6,4
	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	25 719,2	8,3	25 719,2	8,5	25 719,2	8,5
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 259,8	0,7	2 259,8	0,8	2 259,8	0,8
	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	120,0	0,0	120,0	0,0	120,0	0,0
	500 Межбюджетные трансферты	22 252,2	7,2	22 252,2	7,4	22 252,2	7,4
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	260 617,6	83,8	250 617,5	83,3	250 617,6	83,3
	800 Иные бюджетные ассигнования	30,0	менее 0,1 %	30,0	менее 0,1 %	30,0	менее 0,1 %
Министерство сельского хозяйства Калужской области							
7	Ведомственная целевая программа "Создание 100 работных фермерских молочных ферм в Калужской области"	44 915,3	0,9	44 915,3	1,0	44 915,3	1,0
	800 Иные бюджетные ассигнования	44 915,3	100,0	44 915,3	100,0	44 915,3	100,0
	Ведомственная целевая программа "Предупреждение заноса и распространения вируса африканской чумы"	5 000,0	менее 0,1 %	5 000,0	менее 0,1 %	5 000,0	менее 0,1 %
800 Иные бюджетные ассигнования	5 000,0	100,0	5 000,0	100,0	5 000,0	100,0	
Аппарат уполномоченного по правам ребенка в Калужской области							
9	Ведомственная целевая программа "Жизнь равна летам"	13 866,2	0,3	13 866,2	0,3	13 866,2	0,3
	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	13 143,0	94,8	13 143,0	94,8	13 143,0	94,8
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	723,2	5,2	723,2	5,2	723,2	5,2
Аппарат уполномоченного по защите прав предпринимателей в Калужской области							
10	Ведомственная целевая программа "Защита прав предпринимателей"	10 093,1	0,2	10 093,1	0,2	10 093,1	0,2
	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	8 869,0	87,9	8 869,0	87,9	8 869,0	87,9
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 224,1	12,1	1 224,1	12,1	1 224,1	12,1
Министерство внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области							
11	Ведомственная целевая программа "Информационная и внутренняя политика Калужской области"	507 274,3	10,5	507 463,5	11,0	507 463,5	11,1
	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	55 985,1	11,0	55 985,1	11,0	55 985,1	11,0
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	42 696,8	8,4	42 886,0	8,5	42 886,0	8,5
	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	600,0	0,1	600,0	0,1	600,0	0,1
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	179 453,4	35,4	179 453,4	35,4	179 453,4	35,4
800 Иные бюджетные ассигнования	228 539,0	45,1	228 539,0	45,0	228 539,0	45,0	
Служба по организационному обеспечению деятельности мировых судей Калужской области							
12	Ведомственная целевая программа "Организационное обеспечение деятельности мировых судей Калужской"	212 172,4	4,4	212 172,4	4,6	212 172,4	4,6
	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	125 899,7	59,1	125 899,7	59,1	125 899,7	59,1
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	86 272,7	40,7	86 272,7	40,7	86 272,7	40,7
Управление архитектуры и градостроительства Калужской области							
13	Ведомственная целевая программа "Развитие градостроительства Калужской области"	49 203,1	1,0	49 265,0	1,1	49 265,0	1,1
	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	17 414,5	35,4	17 414,5	35,3	17 414,5	35,3
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	8 252,0	16,8	2 858,0	5,8	2 612,0	5,3
	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	150,0	0,3	150,0	0,3	150,0	0,3
	500 Межбюджетные трансферты	23 352,0	47,3	28 916,0	58,6	29 161,7	59,1
	800 Иные бюджетные ассигнования	25,0	менее 0,1 %	25,0	менее 0,1 %	25,0	менее 0,1 %
Итого по ведомственным программам		4 814 917,4	100,0	4 599 744,7	100,0	4 569 468,3	100,0
1	Региональная программа Калужской области "Повышение уровня финансовой"	5 000,0	100,0	5 000,0	100,0	5 000,0	100,0
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	5 000,0	100,0	5 000,0	100,0	5 000,0	100,0

Финансовое обеспечение региональных и ведомственных проектов на 2022-2024 годы

Наименование ведомственного/регионального проекта	КГРБС	Код целевой программы	Код ведомственного/регионального проекта	Объём бюджетных ассигнований, тыс. руб.			Темп роста, %		
				2022 год	2023 год	2024 год	2023 год к 2022 году	2024 год к 2023 году	2024 год к 2022 году
Региональный проект "Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях"				24 035,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Государственная программа Калужской области "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"	744	44	L2	24 035,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"				112 347,2	415 408,7	169 108,4	369,8	40,7	150,5
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	742	25	I5	48 589,6	69 180,2	107 330,2	142,4	155,1	220,9
Государственная программа Калужской области "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"	744	44	I5	63 757,6	346 228,5	61 778,2	1 000,0	17,8	96,9
Региональный проект "Безопасность дорожного движения"				253 030,0	251 738,9	252 198,9	99,5	100,2	99,7
Государственная программа Калужской области "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	112	24	R3	252 660,0	251 368,9	251 828,9	99,5	100,2	99,7
	741	24	R3	370,0	370,0	370,0	100,0	100,0	100,0
Региональный проект "Борьба с онкологическими заболеваниями"				225 014,0	31 780,6	53 312,0	14,1	167,8	23,7
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01	N3	225 014,0	31 780,6	53 312,0	14,1	167,8	23,7
Региональный проект "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями"				336 100,4	119 772,2	199 293,8	35,6	166,4	59,3
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01	N2	336 100,4	119 772,2	199 293,8	35,6	166,4	59,3
Региональный проект "Дорожная сеть"				1 800 008,5	1 869 261,9	1 873 987,1	103,8	100,3	104,1
Государственная программа Калужской области "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	112	24	R1	1 800 008,5	1 869 261,9	1 873 987,1	103,8	100,3	104,1
Региональный проект "Информационная безопасность"				20 481,3	20 481,3	20 481,3	100,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области"	766	23	D4	20 481,3	20 481,3	20 481,3	100,0	100,0	100,0
Региональный проект "Информационная инфраструктура"				373 360,2	176 124,8	176 124,8	47,2	100,0	47,2
Государственная программа Калужской области "Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области"	741	23	D2	167 235,4	0,0	0,0	0,0	-	0,0
	766	23	D2	206 124,8	176 124,8	176 124,8	85,4	100,0	85,4
Региональный проект "Культурная среда"				663 078,8	716 587,1	673 630,7	108,1	94,0	101,6
Государственная программа Калужской области "Развитие культуры в Калужской области"	105	11	A1	428 321,7	409 499,9	367 172,0	95,6	89,7	85,7
	750	11	A1	234 757,1	307 087,2	306 458,7	130,8	99,8	130,5
Региональный проект "Модернизация первичного звена здравоохранения"				643 326,8	643 326,8	463 804,1	100,0	72,1	72,1
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01	N9	643 326,8	643 326,8	463 804,1	100,0	72,1	72,1
Региональный проект "Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)"				67 209,5	77 871,9	52 631,8	115,9	67,6	78,3
Государственная программа Калужской области "Развитие профессионального образования и науки в Калужской области"	741	17	E6	67 209,5	77 871,9	52 631,8	115,9	67,6	78,3

5/11

Наименование ведомственного/регионального проекта	КГРБС	Код целевой программы	Код ведомственного/регионального проекта	Объём бюджетных ассигнований, тыс. руб.			Темп роста, %		
				2022 год	2023 год	2024 год	2023 год к 2022 году	2024 год к 2023 году	2024 год к 2022 году
Региональный проект "Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами"				253 714,9	253 714,9	253 714,9	100,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01	N5	253 714,9	253 714,9	253 714,9	100,0	100,0	100,0
Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"				866 147,3	742 842,5	0,0	85,8	0,0	0,0
Государственная программа Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	105	05	F3	866 147,3	742 842,5	0,0	85,8	0,0	0,0
Региональный проект "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства"				116 645,7	60 000,0	60 000,0	51,4	100,0	51,4
Государственная программа Калужской области "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	112	24	R2	116 645,7	60 000,0	60 000,0	51,4	100,0	51,4
Региональный проект "Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи"				45 000,0	45 000,0	45 000,0	100,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01	N1	45 000,0	45 000,0	45 000,0	100,0	100,0	100,0
Региональный проект "Развитие экспорта медицинских услуг"				11 700,0	11 700,0	11 700,0	100,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01	N8	11 700,0	11 700,0	11 700,0	100,0	100,0	100,0
Региональный проект "Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию"				11 737,4	16 329,5	17 279,4	139,1	105,8	147,2
Государственная программа Калужской области "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"	744	44	I4	11 737,4	16 329,5	17 279,4	139,1	105,8	147,2
Региональный проект "Системные меры по повышению производительности труда"				50 000,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Государственная программа Калужской области "Экономическое развитие в Калужской области"	744	15	L1	50 000,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Региональный проект "Современная школа"				3 095 801,6	917 889,7	48 608,9	29,6	5,3	1,6
Государственная программа Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"	741	16	E1	3 095 801,6	917 889,7	48 608,9	29,6	5,3	1,6
Региональный проект "Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет"				812 069,0	546 495,0	493 995,0	67,3	90,4	60,8
Государственная программа Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"	741	16	P2	810 078,0	540 000,0	487 500,0	66,7	90,3	60,2
Государственная программа Калужской области "Развитие рынка труда в Калужской области"	763	07	P2	1 991,0	6 495,0	6 495,0	326,2	100,0	326,2
Региональный проект "Создание благоприятных условий для осуществляющей деятельности самозанятыми гражданами"				12 164,2	15 155,0	15 155,0	124,6	100,0	124,6
Государственная программа Калужской области "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"	744	44	I2	12 164,2	15 155,0	15 155,0	124,6	100,0	124,6
Региональный проект "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"				57 415,0	40 265,2	44 334,5	70,1	110,1	77,2
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01	N7	57 415,0	40 265,2	44 334,5	70,1	110,1	77,2
Региональный проект "Сохранение лесов"				25 047,0	45 060,3	86 040,3	179,9	190,9	343,5
Государственная программа Калужской области "Развитие лесного хозяйства в Калужской области"	758	29	GA	25 047,0	45 060,3	86 040,3	179,9	190,9	343,5

Наименование ведомственного/регионального проекта	КГРБС	Код целевой программы	Код ведомственного/регионального проекта	Объём бюджетных ассигнований, тыс. руб.			Темп роста, %		
				2022 год	2023 год	2024 год	2023 год к 2022 году	2024 год к 2023 году	2024 год к 2022 году
Региональный проект "Сохранение уникальных водных объектов"				14 400,0	68 850,0	76 050,0	478,1	110,5	528,1
Государственная программа Калужской области "Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области"	758	28	G8	14 400,0	68 850,0	76 050,0	478,1	110,5	528,1
Региональный проект "Социальная активность"				2 200,0	2 200,0	2 200,0	100,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области"	741	18	E8	2 200,0	2 200,0	2 200,0	100,0	100,0	100,0
Региональный проект "Спорт - норма жизни"				335 982,3	31 371,8	25 714,8	9,3	82,0	7,7
Государственная программа Калужской области "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"	105	13	P5	305 345,6	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Государственная программа Калужской области "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"	749	13	P5	30 636,7	31 371,8	25 714,8	102,4	82,0	83,9
Региональный проект "Старшее поколение"				80,6	80,6	492 719,0	100,0	611 313,9	611 313,9
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01	P3	80,6	80,6	89,6	100,0	111,2	111,2
Государственная программа Калужской области "Развитие рынка труда в Калужской области"	763	07	P3	0,0	0,0	492 629,4	-	-	-
Региональный проект "Творческие люди"				1 414,7	1 414,7	1 414,7	100,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие культуры в Калужской области"	750	11	A2	1 414,7	1 414,7	1 414,7	100,0	100,0	100,0
Региональный проект "Укрепление общественного здоровья"				9 105,0	9 105,0	9 105,0	100,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01	P4	9 105,0	9 105,0	9 105,0	100,0	100,0	100,0
Региональный проект "Успех каждого ребенка"				81 849,8	39 748,1	47 721,8	48,6	120,1	58,3
Государственная программа Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"	741	16	E2	81 849,8	39 748,1	47 721,8	48,6	120,1	58,3
Региональный проект "Финансовая поддержка семей при рождении детей"				2 567 947,2	2 689 862,9	2 809 071,2	104,7	104,4	109,4
Государственная программа Калужской области "Социальная поддержка граждан в Калужской области"	763	03	P1	174 574,0	174 574,0	174 574,0	100,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Семья и дети Калужской области"	763	45	P1	2 393 373,2	2 515 288,9	2 634 497,2	105,1	104,7	110,1
Региональный проект "Формирование комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами"				146,9	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Государственная программа Калужской области "Охрана окружающей среды в Калужской области"	105	12	G2	146,9	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"				427 064,8	257 064,8	285 627,5	60,2	111,1	66,9
Государственная программа Калужской области "Формирование современной городской среды в Калужской области"	105	31	F2	427 064,8	257 064,8	285 627,5	60,2	111,1	66,9
Региональный проект "Цифровая культура"				2 000,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Государственная программа Калужской области "Развитие культуры в Калужской области"	750	11	A3	2 000,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Региональный проект "Цифровая образовательная среда"				157 063,6	20 324,4	184 077,1	12,9	-	117,2
Государственная программа Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"	741	16	E4	157 063,6	20 324,4	184 077,1	12,9	-	117,2

Наименование ведомственного/регионального проекта	КГРБС	Код целевой программы	Код ведомственного/регионального проекта	Объём бюджетных ассигнований, тыс. руб.			Темп роста, %		
				2022 год	2023 год	2024 год	2023 год к 2022 году	2024 год к 2023 году	2024 год к 2022 году
Региональный проект "Цифровое государственное управление"				7 685,0	7 685,0	7 685,0	100,0	-	100,0
Государственная программа Калужской области "Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области"	766	23	D6	7 685,0	7 685,0	7 685,0	100,0	-	100,0
Региональный проект "Чистая вода"				526 467,7	534 280,3	358 093,7	101,5	-	68,0
Государственная программа Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	105	05	F5	526 467,7	534 280,3	358 093,7	101,5	-	68,02
Региональный проект "Чистая страна"				10,0	10,0	10,0	100,0	-	100,0
Государственная программа Калужской области "Охрана окружающей среды в Калужской области"	105	12	G1	10,0	10,0	10,0	100,0	-	100,0
Региональный проект "Экспорт продукции АПК"				32 483,7	40 190,6	53 749,8	123,7	-	165,5
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	738	25	T2	1 799,6	12 448,5	44 376,6	691,7	-	2 465,9
	742	25	T2	30 684,1	27 742,1	9 373,2	90,4	-	30,5
Итого по региональным проектам				14 041 335,1	10 718 994,5	9 363 640,5	76,3	87,4	66,7
Основное мероприятие "Ведомственный проект "Развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия"				636 330,4	665 948,3	723 572,9	104,7	108,7	113,7
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	742	25	B1	636 330,4	665 948,3	723 572,9	104,7	108,7	113,7
Основное мероприятие "Ведомственный проект "Стимулирование инновационной деятельности в агропромышленном комплексе"				318 904,8	276 970,0	138 748,2	86,9	50,1	43,5
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	742	25	B2	318 904,8	276 970,0	138 748,2	86,9	50,1	43,5
Основное мероприятие "Ведомственный проект "Техническая модернизация агропромышленного комплекса"				145 791,0	117 053,8	119 867,8	80,3	102,4	82,2
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	742	25	B3	145 791,0	117 053,8	119 867,8	80,3	102,4	82,2
Итого по ведомственным проектам				1 101 026,2	1 059 972,1	982 188,9	96,3	92,7	89,2
ВСЕГО				15 142 361,3	11 778 966,6	10 345 829,4	77,8	87,8	68,3