



**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 30.05.2022 № 04-117
на № _____ от _____

**Председателю
Законодательного Собрания
Калужской области**

Г.С. Новосельцеву

Уважаемый Геннадий Станиславович!

В соответствии со статьёй 9 Закона Калужской области от 28.10.2011 № 193-ОЗ «О Контрольно-счётной палате Калужской области», статьёй 12 Закона Калужской области от 01.10.2007 № 340-ОЗ «О бюджетном процессе в Калужской области» направляю Вам заключение Контрольно-счётной палаты Калужской области на отчёт об исполнении областного бюджета за 2021 год.

Приложение: на 56 л. в 1 экз.

Заместитель председателя

Л.И. Александрова



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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счётной палаты Калужской области на отчёт об исполнении областного бюджета за 2021 год

I Общие положения

1.1. Заключение Контрольно-счётной палаты Калужской области (далее – заключение) на отчёт Правительства Калужской области об исполнении областного бюджета за 2021 год (далее – отчёт) подготовлено в соответствии со статьями 264.4, 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьёй 12 Закона 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. Отчёт представлен в Контрольно-счётную палату Калужской области (далее – Палата) в сроки, установленные пунктом 3 статьи 264.4 БК РФ, пунктом 1 статьи 12 Закона о бюджетном процессе и постановлением Правительства Калужской области от 24.03.2022 № 203 «О проекте закона Калужской области «Об исполнении областного бюджета за 2021 год».

1.3. В соответствии со статьями 264.4 и 268.1 БК РФ, статьёй 12 Закона о бюджетном процессе, пунктом 3.1 плана работы Контрольно-счётной палаты Калужской области на 2022 год Палатой проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности 32 главных администраторов средств областного бюджета.

Полнота и достоверность представленной для внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств областного бюджета в целом соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации, применимого в части подготовки годовой бюджетной отчетности.

Показатели годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств областного бюджета соответствуют данным, представленным в отчёте об исполнении областного бюджета за 2021 год.

1.4. При подготовке заключения также использованы:

- отчёт об исполнении консолидированного бюджета Калужской области по состоянию на 01.01.2022, представленный на официальном сайте Федерального казначейства (www.roskazna.ru);

- информация Управления Федеральной налоговой службы России по Калужской области о задолженности по налогам и сборам, пеням и налоговым санкциям в бюджетную систему Российской Федерации по состоянию на 01.01.2022, представленная на официальном сайте (www.r40.nalog.ru);

- информация о долговых обязательствах, отраженных в долговых книгах субъектов Российской Федерации по состоянию на 01.01.2022, представленная на официальном сайте Министерства финансов Российской Федерации (www.minfin.ru);

- информация министерства спорта Калужской области (№ 11-0206 от 12.05.2022);

- информация министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области (вх. № 11-0192 от 28.04.2022, № 11-0203 от 12.05.2022);

- информация министерства образования и науки Калужской области (вх. 11-0204 от 12.05.2022);

- информация министерства экономического развития и промышленности Калужской области (вх. № 11-0197 от 04.05.2022, № 11-0202 от 12.05.2022)

- информация министерства цифрового развития Калужской области (вх. № 11-0196 от 29.04.2022);

- информация министерства финансов Калужской области (вх. № 11-0184 от 27.04.2022, № 11-0207 от 16.05.2022).

II Анализ исполнения прогноза социально-экономического развития Калужской области в 2021 году

2.1. Основные характеристики областного бюджета на 2021 год были определены параметрами прогноза социально-экономического развития Калужской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, одобренного постановлением Правительства Калужской области от 25.09.2020 № 745, и основными направлениями бюджетной и налоговой политики Калужской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, одобренными постановлением Правительства Калужской области от 16.10.2020 № 806.

Анализ показателей социально-экономического развития Калужской области за 2021 год свидетельствует о том, что по ряду из них имеются определенные отклонения от прогнозных значений, учтенных при формировании проекта областного бюджета на 2021 год.

Сравнительный анализ прогнозных и фактических показателей социально-экономического развития Калужской области за 2021 год представлен в приложении 1 к заключению.

2.2. Объем отгруженной продукции промышленного производства, по оценке министерства экономического развития области, по итогам 2021 года составил 1 114 175,5 млн руб., что на 171 039,5 млн руб. (18,1 %) больше прогнозного показателя в базовом варианте развития.

Согласно сведениям, представленным министерством экономического развития и промышленности Калужской области, в объеме промышленности Калужской области 96,0 % занимают обрабатывающие производства, на показатели которых в

2021 году оказали влияние рост потребительского спроса на промышленную продукцию и значительный рост цен предприятий – производителей промышленных товаров в отдельных видах деятельности. Данные факторы связаны с оживлением потребительского спроса на фоне определенного преодоления негативных последствий распространения COVID-19 предыдущего года, соответствующим ростом производства и ростом цен на востребованные сырье и материалы.

Объем отгруженной продукции обрабатывающих производств по итогам 2021 года составил 1 069 122,9 млн руб., что на 165 739,5 млн руб. (18,3 %) больше прогнозного показателя.

Значительно выросли такие показатели, как производство нефтепродуктов (индекс производства – 204,5 %), производство лекарственных средств (125,5 %), производство резиновых и пластмассовых изделий (116,1 %), производство химических веществ (115,6 %), производство пищевых продуктов (108,6 %), производство автотранспортных средств, прицепов и полуприцепов (107,8 %), производство машин и оборудования (107,8 %).

Согласно сведениям министерства экономического развития и промышленности Калужской области, наибольший рост цен в 2021 году к 2020 году отмечен на следующих предприятиях – производителях промышленных товаров: в обработке древесины и производстве изделий из дерева (индекс цен предприятий производителей – 166,5 %), в металлургическом производстве (141,4 %), в производстве бумаги и бумажных изделий (125,7 %), в производстве электрического оборудования (119,7 %), в производстве готовых металлических изделий (117,2 %), в производстве резиновых и пластмассовых изделий (114,4 %).

Объем отгрузки по виду деятельности «обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» увеличился относительно прогнозного показателя на 2 259,9 млн руб., или на 9,7 %. Отклонение по итогам 2021 года обусловлено увеличением потребления в промышленности в связи с ростом объемов производства.

Объем отгрузки по виду деятельности «водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений» увеличился относительно прогнозного показателя на 3 844,7 млн руб., или на 31,8 %. Отклонение по итогам 2021 года обусловлено значительным ростом показателей по сбору, обработке и утилизации отходов, обработке вторичного сырья по причине роста спроса на металлургическую продукцию в 2021 году.

Снижение фактического объема отгрузки по добыче полезных ископаемых относительно прогнозного на 804,5 млн руб. (на 18,1 %) обусловлено динамикой спроса на продукцию добывающих предприятий в строительстве, в том числе на фоне снижения в 2021 году индекса цен предприятий производителей по данному виду деятельности до 95,8 %.

Индекс промышленного производства в 2021 году составил 106,3 % к предыдущему году в сопоставимых ценах, что больше прогнозного показателя на 3,8 п.п.

Значение индекса промышленного производства в большей степени зависит от индекса обрабатывающих производств, который сложился на уровне 105,6 % (на 2,9 п.п. больше прогнозного значения).

Индекс промышленного производства по добыче полезных ископаемых составил 110,2 %, что больше прогнозного показателя на 4,9 п.п.

Индекс промышленного производства по виду деятельности «обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» составил 115,4 %, что больше прогнозного показателя на 14,1 п.п.

Индекс промышленного производства по виду деятельности «водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений» составил 131,2 %, что больше прогнозного показателя на 29,8 п.п.

2.3. Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Калужской области статистический учет показателей развития малого предпринимательства в разрезе муниципальных образований не проводится. Прогноз социально-экономического развития Калужской области в части развития малого предпринимательства проводится на основе данных муниципальных районов (городских округов) области. Фактические данные по количеству малых предприятий и численности работающих приведены на основе данных из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства.

По информации министерства экономического развития и промышленности Калужской области, количество действующих малых предприятий на конец 2021 года составило 13 501 единиц, что на 4,8 % меньше прогнозного показателя. Среднесписочная численность работающих на малых предприятиях составила 76,7 тыс. человек, что на 5,9 % ниже прогнозного показателя.

Отклонение от прогнозных показателей связано:

- с прекращением ведения хозяйственной деятельности ряда предприятий области, в том числе в связи с распространением новой коронавирусной инфекции;
- с введением института «самозанятый» (введен «Налог на профессиональный доход»).

По данным министерства экономического развития и промышленности Калужской области, оборот малых предприятий, включая микропредприятия, за 2021 год оценён в размере 302 138,2 млн руб., что соответствует прогнозному показателю.

2.4. В структуре экономики области остается значительной доля сельскохозяйственного производства.

По предварительным данным Калугастата, объём сельскохозяйственной продукции по итогам 2021 года составил 57 511,0 млн руб., что на 7 902,1 млн руб. (12,1 %) меньше прогнозного показателя.

Индекс производства сельскохозяйственной продукции в сопоставимых ценах составил 100,1 %, что на 7,3 п.п. ниже прогнозного значения. Данная динамика показателей обусловлена снижением производства мяса скота и яиц (продукции животноводства); зерна и зернобобовых, картофеля и овощей открытого грунта (продукции растениеводства) от прогнозируемых показателей в 2020 году.

По информации министерства экономического развития и промышленности Калужской области, снижение объемов сельскохозяйственного производства обусловлено следующими факторами:

неблагополучная эпизоотическая ситуация, связанная с распространением африканской чумы свиней на территории Калужской области;

проведение в 2021 году планового ремонта корпусов единственной в Калужской области птицефабрики по производству яиц ООО «Тарусская птицефабрика»;

неблагоприятные погодные условия (по причине холодной и дождливой весны 2021 года сев сельскохозяйственных культур прошел не в полном объеме и не в оптимальные сроки, что привело к снижению урожайности на 20 %. В результате летней засухи часть урожая овощей открытого грунта и картофеля погибла полностью либо не выросла до товарных размеров).

2.5. Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», в 2021 году в ценах, сложившихся в 2021 году, составил 72 851,5 млн руб., что на 28,3 % больше прогнозного показателя).

Индекс производства по данному виду деятельности составил 96,4 % к предыдущему году в сопоставимых ценах, что ниже прогнозного показателя на 3,6 п.п.

Увеличение объемов строительных работ обусловлено строительством объектов социальной, транспортной и инженерной инфраструктуры, а также реализацией крупных инвестиционных проектов.

2.6. По данным Калугастата, фактическая среднегодовая численность населения Калужской области в 2021 году составила 1 006,9 тыс. человек, что на 6,0 тыс. человек больше прогнозируемой. Перевыполнение данного показателя обусловлено миграционным приростом, который за 2021 год составил 22 652 человек. Число умерших выросло до 19,6 в расчете на 1 000 населения (с 14,4 в 2019 году и 16,3 в 2020 году).

По итогам выборочного обследования по проблемам занятости численность экономически активного населения области в среднем за 2021 год составила 543,6 тыс. человек против прогнозируемых 534,9 тыс. человек, что обусловлено ростом численности населения. Среднесписочная численность работников организаций (без внешних совместителей) в 2021 году составила 313,8 тыс. человек, что на 8,6 тыс. человек меньше прогнозного показателя.

Фактический показатель численности безработных, зарегистрированных в службах занятости, на конец 2021 года составил 2,6 тыс. человек, что на 1,6 тыс. человек меньше прогнозного значения.

На конец 2021 года показатель уровня зарегистрированной безработицы составил 0,5 %, что на 0,3 п.п. меньше прогнозного показателя.

По предварительной оценке, денежные доходы в расчете на душу населения в месяц за 2021 год составили 34 599,0 руб., что на 1 429,0 руб. (4,3 %) больше прогнозного показателя в сумме 33 170,7 руб.

Темп роста среднедушевых денежных доходов населения за 2021 год составил 106,3 % против ожидаемых 105,6 %.

Реальные располагаемые денежные доходы населения области в 2021 году составили 100,6 % к 2020 году (в прогнозе на 2021 год указанный показатель ожидался на уровне 101,5 %).

Более высокий уровень среднемесячной номинальной начисленной заработной платы работников организаций в 2021 году (47 919,8 руб. по предварительным данным Калугастата) по сравнению с ожидаемым (45 338,2 руб.) сложился в связи с высоким уровнем инфляционной составляющей роста заработной платы (рост на 5,7 %), при этом рост реальной заработной платы составил 102,0 %, что соответствует прогнозируемому значению (101,9 %).

2.7. В 2021 году индекс потребительских цен на товары и услуги по области составил 108,9 % (декабрь 2021 года к декабрю 2020 года), что выше прогнозируемого на 4,9 процентных пункта (вместо 105,7 % в 2020 году).

При этом рост цен (декабрь 2021 года к декабрю 2020 года) на продовольственные товары составил 110,6 %, на непродовольственные товары – 110,4 %, на услуги – 103,6 %. На ускорение роста индекса потребительских цен по отношению к декабрю 2020 года оказал влияние рост цен на продовольственные товары в конце 2021 года.

За 2021 год среднегодовой индекс потребительских цен составил 107,5 % при прогнозном показателе 103,8 %.

По информации министерства экономического развития и промышленности области Калужской области, на ускорение роста индексов потребительских цен оказали влияние временные факторы, такие как: отложенный спрос, сформировавшийся за период карантинных ограничений, структурные изменения в потребительских предпочтениях. Следствием стал повышенный спрос на отдельные группы товаров и услуг.

2.8. Отмечается тенденция роста внутреннего потребительского спроса. Оборот розничной торговли за 2021 год составил 239 522,4 млн руб., что на 17 605,5 млн руб. (на 7,9 %) больше прогнозного показателя в размере 221 916,9 млн руб. (в 2020 году – 215 053,0 млн руб.). Темп роста оборота розничной торговли в сопоставимых ценах составил 102,2 % (против 97,8 % в 2020 году) в сравнении с прогнозным показателем 101,0 %.

Объем платных услуг за 2021 год составил 57 705,0 млн руб., что на 7 563,7 млн руб. (на 15,1 %) меньше прогнозного показателя в размере 50 141,3 млн руб. (в 2020 году – 48 566,0 млн руб.). Темп роста платных услуг в сопоставимых ценах составил 115,2 % (против 88,8 % в 2020 году) в сравнении с прогнозным показателем 104,5 %.

2.9. По оценке министерства экономического развития и промышленности Калужской области, объем инвестиций в основной капитал в 2021 году составил 128 508,1 млн руб. (против 112 040,2 млн руб. в 2020 году), что больше прогнозного значения на 31 114,3 млн руб., или на 31,9 %.

Индекс физического объема инвестиций в основной капитал в 2021 году составил 111,4 % (против 95,8 % в 2020 году) при прогнозном значении 98,0 %. Отклонение в 13,4 п.п. обусловлено увеличением ценового индекса, отражающего динамику уровня цен инвестиционной продукции (инвестиционных товаров).

Увеличение объемов инвестиций в основной капитал по сравнению с прогнозируемыми обусловлено высокой инвестиционной активностью, реализацией крупных инвестиционных проектов, запуском в 2021 году трех новых предприятий, расширением и модернизацией действующих производств.

Выводы по разделу II

Анализ отклонений прогнозных значений показателей, характеризующих условия развития экономики региона, используемых при формировании параметров областного бюджета на 2021 год, от отчетных фактических данных показал, что наибольшие отклонения отмечены:

- по объему отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг – выше прогнозного показателя на 18,1 % (на 171 039,5 млн руб.);

- по объему отгрузки в добывающих производствах – ниже прогнозного показателя на 18,1 % (на 804,5 млн руб.);
- по объему отгрузки в обрабатывающих производствах – выше прогнозного показателя на 18,3 % (на 165 739,5 млн руб.);
- по объему отгрузки по виду деятельности «обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» – выше прогнозного показателя на 9,7 % (на 2 259,9 млн руб.);
- по объему отгрузки по виду деятельности «водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений» – выше прогнозного показателя на 31,8 % (на 3 844,7 млн руб.);
- по индексу промышленного производства по виду деятельности «обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» – выше прогнозного показателя на 14,1 п.п.;
- по индексу промышленного производства по виду деятельности «водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений» – выше прогнозного показателя на 29,8 п.п.;
- по объему производства продукции сельского хозяйства – ниже прогнозного показателя на 7 902,1 млн руб., или на 12,1 %;
- по индексу производства продукции сельского хозяйства – ниже прогнозного показателя на 7,3 п.п.;
- по объему инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования – выше прогнозного показателя на 31 114,3 млн руб., или на 31,9 %;
- по индексу физического объема инвестиций в основной капитал – выше прогнозного показателя на 13,4 п.п.;
- по объему работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», – выше прогнозного показателя на 16 059,3 млн руб., или на 28,3 %;
- по индексу производства по виду деятельности «Строительство» – ниже прогнозного показателя на 3,6 п.п.

Проведенный анализ также показал наличие отклонений по прогнозируемым и фактически сложившимся следующим показателям, используемым в прогнозе: по числу малых предприятий – ниже прогнозного показателя на 4,8 %; по среднесписочной численности работников малых предприятий, включая микропредприятия (без внешних совместителей) – ниже прогнозного показателя на 5,9 %; по обороту розничной торговли – выше прогнозного показателя на 7,9 %; по объему платных услуг населению – выше прогнозного показателя на 15,1 %.

Таким образом, в 2021 году в различных сферах экономической деятельности отмечалась разнонаправленная динамика. Фактические данные по большинству показателей оказались выше прогнозных, что связано с оживлением потребительского спроса на фоне определенного преодоления негативных последствий распространения COVID-19 предыдущего года, соответствующим ростом производства и ростом цен на востребованные сырье и материалы.

III Общая характеристика исполнения областного бюджета за 2021 год

3.1. Основные показатели областного бюджета, утверждённые законодательно и исполненные фактически за период с 2019 по 2021 год, представлены в таблице 1.

Таблица 1
(млн руб.)

Показатель		2019 год	2020 год	2021 год
ДОХОДЫ	Утверждено Законом в первоначальной редакции	57 156,5	69 350,4	64 311,7
	Утверждено Законом с изменениями	65 898,0	78 140,0	78 938,7
	Изменение (абс.)	8 741,5	8 789,6	14 627,0
	Изменение (отн.) в %	15,3	12,7	22,7
	Исполнено	69 217,0	78 621,1	83 483,0
	Отклонение (абс.)	3 319,0	481,1	4 544,3
	Отклонение (отн.) в %	5,0	0,6	5,8
РАСХОДЫ	Утверждено Законом в первоначальной редакции	61 713,5	72 299,6	67 949,0
	Утверждено Законом с изменениями	71 121,8	87 068,0	83 759,4
	Изменение (абс.)	9 408,3	14 768,4	15 810,4
	Изменение (отн.) в %	15,2	20,4	23,3
	Исполнено	68 037,6	83 928,4	81 925,5
	Отклонение (абс.)	- 3 084,1	-3 139,6	-1 833,9
	Отклонение (отн.) в %	- 4,3	-3,6	-2,2
ДЕФИЦИТ (-) ПРОФИЦИТ (+)	Утверждено Законом в первоначальной редакции	- 4 556,9	-2 949,2	-3 637,4
	Утверждено Законом с изменениями	- 5 223,8	-8 928,0	-4 820,8
	Изменение (абс.)	- 666,8	-5 978,8	-1 183,4
	Изменение (отн.) в %	14,6	202,7	32,5
	Исполнено	+ 1 179,4	-5 307,3	+1 557,5
	Отклонение (абс.)	- 6 403,2	3 620,7	-6 378,3

3.2. В Закон 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) в 2021 году были внесены изменения Законом Калужской области от 22.06.2021 № 112-ОЗ «О внесении изменений в Закон Калужской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» и Законом Калужской области от 03.12.2021 № 168-ОЗ «О внесении изменений в Закон Калужской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

В итоге общий объём доходов областного бюджета увеличился на 14 627,0 млн руб., с 64 311,7 млн руб. до 78 938,7 млн руб., или на 22,7 %.

План безвозмездных поступлений был увеличен с 13 002,6 млн руб. до 23 031,2 млн руб., или в 1,8 раза.

В результате внесения изменений в Закон № 27-ОЗ общий объём расходов областного бюджета вырос на 15 810,4 млн руб., с 67 949,0 млн руб. до 83 759,4 млн руб., или на 23,3 %.

3.3. Основные характеристики отчёта об исполнении областного бюджета за 2021 год представлены в таблице 2.

Таблица 2

Показатель	Утверждено Законом № 27-ОЗ (в ред. от 03.12.2021) (млн руб.)	Исполнение		
		Согласно отчёту за 2021 год (млн руб.)	% исполнения	Темп роста к 2020 году (%)
Доходы	78 938,7	83 483,0	105,8	106,2
Расходы	83 759,4	81 925,5	97,8	97,6
Дефицит (-) / Профицит(+)	-4 820,8	+1 557,5	---	---

Результатом исполнения областного бюджета за 2021 год стало превышение доходов над расходами (профицит) в объёме 1 557,5 млн руб.

3.4. Динамика исполнения доходов областного бюджета за 2019-2021 годы представлена в таблице 3.

Таблица 3

Показатель	2019 год (млн руб.)	Темп роста (%)	2020 год (млн руб.)	Темп роста (%)	2021 год (млн руб.)	Темп роста (%)
Доходы – всего, в том числе:	69 217,0	98,0	78 621,1	113,6	83 483,0	106,2
налоговые и неналоговые доходы	53 973,0	110,4	52 362,4	97,0	60 196,4	115,0
безвозмездные поступления	15 244,0	70,1	26 258,7	172,3	23 286,6	88,7

В 2021 году доходы областного бюджета на 6,2 % выше уровня предыдущего года.

3.5. Динамика исполнения расходов областного бюджета за 2019-2021 годы представлена в таблице 4.

Таблица 4

Показатель	2019 год (млн руб.)	Темп роста (%)	2020 год (млн руб.)	Темп роста (%)	2021 год (млн руб.)	Темп роста (%)
Расходы – всего, в том числе:	68 037,6	109,8	83 928,4	123,4	81 925,5	97,6
целевые программы	66 534,4	109,9	82 259,8	123,6	80 072,6	97,3

В 2021 году расходы областного бюджета по отношению к уровню 2020 года уменьшились на 2 002,9 млн руб., или на 2,4 %.

В отчётном периоде доля расходов областного бюджета, выделенных на реализацию мероприятий целевых программ, в общем объёме расходов областного бюджета составила 97,7 %.

Исполнение областного бюджета в 2021 году поквартально представлено в таблице 5.

Таблица 5

Показатель	I квартал		II квартал		III квартал		IV квартал		Итого (млн руб.)
	(млн руб.)	В % к итогу	(млн руб.)	В % к итогу	(млн руб.)	В % к итогу	(млн руб.)	В % к итогу	
Доходы	14 689,8	17,6	21 119,5	25,3	20 639,4	24,7	27 034,3	32,4	83 483,0
Расходы	12 830,3	15,7	19 687,8	24,0	19 056,4	23,3	30 351,0	37,0	81 925,5
Профицит (+) дефицит (-)	1 859,5	-	1 431,7	-	1 583,0	-	-3 316,7	-	1 557,5

Основная нагрузка на областной бюджет пришлась на IV квартал отчётного года. В указанном периоде произведено 37,0 % общего объёма расходов. Наименьшая доля поступления доходов в областной бюджет наблюдалась в I квартале 2021 года – 17,6 % общего объёма доходов, наибольшая – в IV квартале 2021 года – 32,4 % общего объёма доходов.

Исполнение областного бюджета в отчётном периоде осуществлялось более равномерно, чем в 2020 году. Соотношение кварталов с наименьшими и наибольшими расходами в 2021 году составило 1:2,4 (в 2020 году указанное соотношение равнялось 1:2,7).

IV Анализ статей проекта закона об исполнении областного бюджета за 2021 год

Отчёт об исполнении областного бюджета за 2021 год представлен в форме законопроекта. Проект закона Калужской области «Об исполнении областного бюджета за 2021 год» и перечень приложений к нему соответствуют требованиям статьи 264.6 БК РФ и пункту 3 статьи 12 Закона о бюджетном процессе. Законопроект постатейно имеет следующие характеристики.

Статьёй 1 законопроекта предусматривается утверждение отчёта об исполнении областного бюджета за 2021 год по доходам в сумме 83 482 995,5 тыс. руб., расходам в сумме 81 925 454,1 тыс. руб., с профицитом областного бюджета в сумме 1 557 541,4 тыс. руб.

Статьёй 2 законопроекта предлагается утвердить исполнение доходов областного бюджета за 2021 год по кодам классификации доходов бюджетов согласно приложению № 1 к законопроекту.

Статьёй 3 законопроекта предлагается утвердить исполнение расходов областного бюджета за 2021 год по ведомственной структуре расходов согласно приложению № 2 к законопроекту.

Статьёй 4 законопроекта предлагается утвердить исполнение расходов областного бюджета за 2021 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов согласно приложению № 3 к законопроекту.

Статьёй 5 законопроекта предлагается утвердить исполнение источников финансирования дефицита областного бюджета за 2021 год по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов согласно приложению № 4 к законопроекту.

V Анализ исполнения доходов, расходов и источников финансирования дефицита областного бюджета, установленных на 2021 год Законом Калужской области «Об областном бюджете Калужской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями)

5.1. Анализ исполнения доходов областного бюджета

Статьёй 1 Закона № 27-ОЗ доходы областного бюджета на 2021 год утверждены в сумме 78 938 676,0 тыс. руб.

Доходы областного бюджета за 2021 год составили 83 482 995,5 тыс. руб., или 105,8 % годового плана. По сравнению с 2020 годом доходы увеличились на 4 861 886,2 тыс. руб. (на 6,2 %), за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 15,0 % (приложение 2 к заключению).

В структуре доходов областного бюджета наибольшую долю имеют налоговые доходы (70,1 %) и безвозмездные поступления (27,9 %). Неналоговые доходы составили 2,0 % объёма доходов. В таблице 6 показано исполнение областного бюджета по группам доходов за 2020 и 2021 годы.

Таблица 6

Наименование	Исполнение доходов за 2020 год (тыс. руб.)	Исполнение доходов за 2021 год (тыс. руб.)	Изменение исполнения доходов за 2021 год к 2020 году (тыс. руб.)	Темп роста (%)
Группа «Налоговые и неналоговые доходы», в том числе:	52 362 356,5	60 196 415,3	7 834 058,8	115,0
- налоговые доходы	51 225 394,0	58 541 447,0	7 316 053,0	114,3
- неналоговые доходы	1 136 962,5	1 654 968,3	518 005,8	145,6

Наименование	Исполнение доходов за 2020 год (тыс. руб.)	Исполнение доходов за 2021 год (тыс. руб.)	Изменение исполнения доходов за 2021 год к 2020 году (тыс. руб.)	Темп роста (%)
Группа «Безвозмездные поступления»	26 258 752,8	23 286 580,2	-2 972 172,5	88,7
Всего доходов	78 621 109,3	83 482 995,5	4 861 886,3	106,2

5.1.1. Поступление налоговых доходов в 2021 году составило 58 541 447,0 тыс. руб., что больше сумм, учтённых в приложении № 6 к Закону № 27-ОЗ, на 3 752 584,8 тыс. руб., или на 6,8 %, и больше объема поступивших налоговых доходов в 2020 году на 7 316 053,0 тыс. руб., или на 14,3 %.

В сравнении с показателями прогноза налоговых поступлений на 2021 год фактическое поступление отдельных налоговых доходов колебалось от 75,0 % по виду доходов «Задолженность и перерасчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам» (приложением № 6 к Закону № 27-ОЗ предусмотрено 334,5 тыс. руб., фактическое поступление составило 250,9 тыс. руб.) до 119,0 % по виду доходов «Налоги на совокупный доход» (приложением № 6 к Закону № 27-ОЗ предусмотрено поступление 22 200,7 тыс. руб., фактическое поступление составило 97 115,8 тыс. руб.).

По налогу на прибыль организаций превышение фактического поступления по сравнению с показателем, утверждённым в приложении № 6 к Закону № 27-ОЗ, составило 2 617 975,4 тыс. руб., или 14,0 %.

По налогу на доходы физических лиц превышение фактического поступления по сравнению с показателем, утверждённым в приложении № 6 к Закону № 27-ОЗ, составило 387 287,9 тыс. руб., или 2,1 %.

По акцизам превышение фактического поступления по сравнению с показателем, утверждённым в приложении № 6 к Закону № 27-ОЗ, составило 596 161,4 тыс. руб., или 5,0 %.

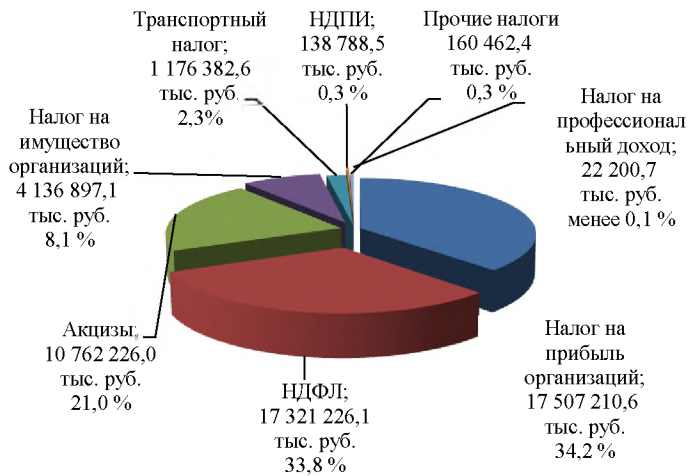
По транспортному налогу превышение фактического поступления по сравнению с показателем, утверждённым в приложении № 6 к Закону № 27-ОЗ, составило 132 443,4 тыс. руб., или 11,6 %.

За 2021 год в структуре налоговых доходов наибольшую долю имеют поступления:

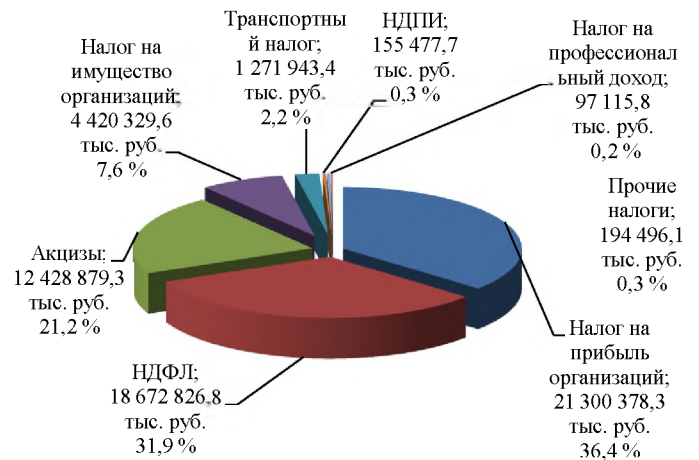
- налога на прибыль организаций – 21 300 378,3 тыс. руб. (36,4 %);
- налога на доходы физических лиц – 18 672 826,8 тыс. руб. (31,9 %);
- акцизов по подакцизным товарам – 12 428 879,3 тыс. руб. (21,2 %);
- налога на имущество организаций – 4 420 329,6 тыс. руб. (7,6 %).

Поступления от указанных налогов формируют 97,1 % общего объёма налоговых поступлений областного бюджета.

Поступление налоговых доходов
за 2020 год



Поступление налоговых доходов
за 2021 год



В 2021 году по сравнению с 2020 годом наблюдался прирост:

- по налогу на прибыль организаций – 3 793 167,7 тыс. руб. (на 21,7 %);
- по акцизам – 1 666 653,3 тыс. руб. (на 15,5 %);
- налога на доходы физических лиц – на 1 351 600,7 тыс. руб. (на 7,8 %);
- по налогу на имущество организаций – 283 432,5 тыс. руб. (на 6,9 %);
- транспортного налога – на 95 560,8 тыс. руб. (на 8,1 %);
- по налогу на профессиональный доход – 74 915,1 тыс. руб. (в 4,4 раза).
- налога на добычу полезных ископаемых – на 16 689,2 тыс. руб. (на 12,0 %).

Пояснение причин, оказавших влияние на поступление налоговых доходов в областной бюджет 2021 года, приведено на стр. 663-664 пояснительной записки к отчету.

Основными факторами, повлиявшими на увеличение прогнозируемого поступления налоговых доходов областного бюджета, являются:

увеличение фонда начисленной заработной платы (налог на доходы физических лиц);

увеличение прибыли прибыльных организаций (налог на прибыль организаций);

увеличение объемов реализации пива, а также рост акцизов на нефтепродукты и крепкий алкоголь (акцизы);

рост поступлений транспортного налога в связи с увеличением количества юридических лиц и объектов, по которым исчислен налог к уплате, в связи с переходом на бездекларационный порядок уплаты налога (транспортный налог);

рост поступлений по налогу на профессиональный доход в связи увеличением количества налогоплательщиков, применяющих данный специальный налоговый режим;

увеличение объемов добычи общераспространенных и прочих полезных ископаемых (налог на добычу полезных ископаемых).

5.1.2. Поступление **неналоговых** доходов в 2021 году составило 1 654 968,3 тыс. руб., что больше сумм, утверждённых в приложении № 6 к Закону № 27-ОЗ, на 536 336,5 тыс. руб., или на 47,9 %, и больше объема поступивших неналоговых доходов в 2020 году на 518 005,8 тыс. руб., или на 45,6 %.

Таблица 7

Поступление неналоговых доходов за 2020 и 2021 годы

Наименование неналоговых доходов	2020 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)	Темп роста (сниж.) (%)
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	321 999,6	697 628,1	375 628,5	216,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	174 879,2	207 743,1	32 863,9	118,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	25 610,6	102 391,0	76 780,4	Увеличение в 4 раза
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	35 169,0	4 788,5	-30 380,5	13,6
Административные платежи и сборы	135,4	0,0	-135,4	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	514 888,0	641 716,1	126 828,1	124,6
Прочие неналоговые доходы	64 280,8	701,5	-63 579,3	1,1
ВСЕГО	1 136 962,5	1 654 968,3	518 005,8	145,6

Увеличение поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, на 375 628,5 тыс. руб., или в 2,2 раза, в основном связано с увеличением поступлений доходов от размещения временно свободных средств бюджетов субъектов Российской Федерации.

Поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов сложилось ниже уровня прошлого года на 30 380,5 тыс. руб., или в 7,3 раза, в связи с уменьшением в текущем году числа продаж земельных участков, находящихся в собственности Калужской области.

Снижение по прочим неналоговым доходам на 63 579,3 тыс. руб. связано с поступлением в 2020 году доходов в виде компенсации стоимости зеленых насаждений при вырубке в зоне строительного-монтажных работ от государственного казенного учреждения Калужской области «Калугадорзаказчик».

По сравнению с 2020 годом увеличились поступления штрафов, санкций, возмещений ущерба на 126 828,1 тыс. руб., или на 24,6 %, что связано в основном с ростом поступлений штрафов за административные правонарушения в области дорожного движения.

Поступления платежей при пользовании природными ресурсами увеличились на 32 863,9 тыс. руб., или на 18,8 %, что связано с увеличением размера арендной платы за использование лесных участков.

Поступления доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства увеличились на 76 780,4 тыс. руб., или в 4 раза, в основном за счет возвратов неиспользованных остатков денежных средств на финансовое обеспечение государственного задания, а также возвратов субсидий организациями – сельхозпроизводителями в связи с недостижением показателей результативности при реализации государственных программ.

Причины, оказавшие влияние на исполнение бюджета по неналоговым доходам, представлены в пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 2021 год (стр. 664-665).

Динамика поступления налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет за 2019-2021 годы представлена в приложении 3 к заключению.

5.1.3. Пунктом 1 статьи 1 и приложением № 6 к Закону № 27-ОЗ утвержден объем безвозмездных поступлений в сумме 23 031 182,0 тыс. руб.

Общий объем безвозмездных поступлений за 2021 год с учётом возвратов неиспользованных остатков целевых межбюджетных трансфертов составил 23 286 580,2 тыс. руб., или 101,1 % утверждённого показателя.

Информация о структуре безвозмездных поступлений за 2021 год по сравнению с 2020 годом представлена в таблице 8.

Таблица 8

Поступления	Исполнено за 2020 год (тыс. руб.)	Исполнено за 2021 год (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.) (гр.3 – гр.2)	Отклонение (%) (гр.3 / гр.2 * 100)
1	3	3	4	5
Поступления из федерального бюджета, из них:	23 395 312,7	21 726 611,3	-1 668 701,4	92,9
дотации	3 224 848,5	724 394,9	-2 500 453,6	22,5
субвенции	3 582 053,5	3 292 670,8	-289 382,7	91,9
субсидии	8 511 598,9	8 282 120,7	-229 478,2	97,3
иные межбюджетные трансферты	8 076 811,8	9 427 424,9	1 350 613,1	116,7
Поступления из бюджета Пенсионного фонда РФ	211,4	502,4	291,0	увеличение в 2,4 раза
Поступления из бюджетов других субъектов РФ	4 118 531,6	447 084,1	-3 671 447,5	10,9
Безвозмездные поступления от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	444 627,5	982 779,7	538 152,2	221,0
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	102 417,7	170 237,6	67 819,9	166,2
Прочие безвозмездные поступления от физических и юридических лиц	2 901,0	12 760,4	9 859,4	Увеличение в 4,4 раза
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1 805 249,2	-53 395,3	1 751 853,9	3,0

Приложением № 8 к Закону № 27-ОЗ утверждены объемы межбюджетных трансфертов в сумме 21 969 162,4 тыс. руб., предоставляемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Исполнение данного показателя составило 22 174 197,9 тыс. руб., или 100,9 %.

За 2021 год поступления из **федерального бюджета** в областной бюджет составили **21 726 611,3 тыс. руб.**, что составляет 103,0 % законодательно утвержденного объема.

По сравнению с 2020 годом поступления межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в 2021 году уменьшились на 1 668 701,4 тыс. руб., или на 7,1 %, при этом объем дотаций уменьшился на 2 500 453,6 тыс. руб., или на 77,5 %, объём субсидий уменьшился на 229 478,2 тыс. руб., или на 2,7 %, а объем субвенций уменьшился на 289 382,7 тыс. руб., или на 8,1 %.

Данные о поступлении межбюджетных трансфертов, сверх объемов, предусмотренных в приложении № 8 к Закону № 27-ОЗ, представлены в таблице 9.

Таблица 9

№ п/п	Вид межбюджетных трансфертов	Утверждено Законом Калужской области № 27-ОЗ (ред. от 03.12.2021) (тыс. руб.)	Исполнено за 2021 год (тыс. руб.)
1.	Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации в целях частичной компенсации выпадающих доходов бюджетов субъектов Российской Федерации от применения инвестиционного налогового вычета	0,0	36 401,0
2.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса	0,0	210 204,3
3.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение затрат по созданию, модернизации и (или) реконструкции объектов инфраструктуры индустриальных парков или промышленных технопарков	0,0	560 419,4
4.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий	239 229,9	242 501,5
5.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами)	443 518,9	445 853,6
6.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах	3 879,6	4 288,7
7.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение деятельности сенаторов Российской Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации	3 051,4	3 331,6
8.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	1 540 482,7	2 063 021,6
9.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на социальную поддержку Героев Социалистического Труда, Героев Труда Российской Федерации и полных кавалеров ордена Трудовой Славы	77,0	502,5

Исполнение плана поступлений межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и бюджетов других уровней в областной бюджет за 2021 год представлено в приложении 4 к заключению.

Доходы областного бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 170 237,6 тыс. руб., из них:

- 138 126,5 тыс. руб. – возврат указанных остатков из бюджетов муниципальных образований, в том числе:

56 577,5 тыс. руб. – субсидия на обеспечение финансовой устойчивости муниципальных образований Калужской области;

32 105,1 тыс. руб. – субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, осуществляемых за счет средств бюджета, из бюджетов муниципальных образований;

5 422,4 тыс. руб. – субсидия на строительство, реконструкцию и капитальный (текущий) ремонт зданий (помещений) и приобретение зданий (помещений) для реализации программ дошкольного образования;

5 417,7 тыс. руб. – субсидия на реализацию мероприятий по присмотру и уходу за детьми из бюджетов муниципальных образований;

5 188,5 тыс. руб. – субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, осуществляемых за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, из бюджетов муниципальных образований;

4 042,7 тыс. руб. – субсидия на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований, основанных на местных инициативах, из бюджетов муниципальных образований;

3 417,7 тыс. руб. – иные межбюджетные трансферты на обеспечение расходных обязательств муниципальных образований Калужской области из бюджетов муниципальных образований.

- 32 111,1 тыс. руб. – возврат организациями (бюджетными и автономными учреждениями) остатков прошлых лет, в том числе:

22 922,5 тыс. руб. – возвраты остатков учреждениями, подведомственными министерству здравоохранения Калужской области;

4 862,7 тыс. руб. – возвраты остатков учреждениями, подведомственными министерству экономического развития Калужской области;

3 313,9 тыс. руб. – возвраты остатков учреждениями, подведомственными управлению по охране объектов культурного наследия Калужской области.

Замечание Палаты.

В приложение № 1 «Исполнение доходов областного бюджета за 2021 год по кодам классификации доходов бюджетов» к проекту Закона Калужской области «Об исполнении областного бюджета за 2021 год» (далее – приложение № 1) неверно отражены отдельные показатели исполнения доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

1) в строке с КБК 099 21860010020000150 показано кассовое исполнение – 7 270 003,36 руб. Детализация данной строки включает 5 кодов бюджетной классификации доходов, общая сумма кассового исполнения по которым составляет 67 938 654,65 руб.;

2) в строке с КБК 105 21860010020000150 показано кассовое исполнение – 300 000,00 руб. Детализация данной строки включает 4 кода бюджетной классификации доходов, общая сумма кассового исполнения по которым составляет 37 723 946,91 руб.;

3) в строке с КБК 741 21860010020000150 показано кассовое исполнение – 7 928 125,92 руб. Детализация данной строки включает 12 кодов бюджетной

классификации доходов, общая сумма кассового исполнения по которым составляет 16 267 488,79 руб.;

4) в строке с КБК 744 21860010020000150 показано кассовое исполнение – 197 778,00 руб. Детализация данной строки включает 2 кода бюджетной классификации доходов, общая сумма кассового исполнения по которым составляет 424 433,93 руб.

Возвращено из областного бюджета в бюджеты других уровней остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 53 395,3 тыс. руб., из них:

19 931,8 тыс. руб. – министерством финансов Калужской области;

16 259,9 тыс. руб. – министерством сельского хозяйства Калужской области;

6 946,1 тыс. руб. – министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области

5 585,2 тыс. руб. – министерством труда и социальной защиты Калужской области;

3 706,4 тыс. руб. – министерством здравоохранения Калужской области.

775,8 тыс. руб. – министерством образования и науки Калужской области;

190,1 тыс. руб. – министерством природных ресурсов и экологии Калужской области.

5.2. Анализ исполнения расходов областного бюджета

5.2.1. Статьей 1 Закона № 27-ОЗ расходы областного бюджета на 2021 год утверждены в сумме 83 759 442,7 тыс. руб.

Бюджетной росписью расходов с учетом изменений расходы областного бюджета на 2021 год установлены в сумме 84 357 280,0 тыс. руб., что на 597 837,3 тыс. руб. (0,7 %) больше общего объема расходов, установленного статьей 1 Закона № 27-ОЗ.

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

министерство здравоохранения Калужской области – 685 618,8 тыс. руб., или 5,0 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 27-ОЗ;

министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области – 617 737,0 тыс. руб., или 7,0 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 27-ОЗ;

министерство финансов Калужской области – 597 837,3 тыс. руб., или 0,7 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 27-ОЗ;

министерство сельского хозяйства Калужской области – 443 988,1 тыс. руб., или 22,4 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 27-ОЗ;

министерство экономического развития Калужской области – 61 409,9 тыс. руб., или 1,7 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 27-ОЗ;

министерство спорта Калужской области – 45 491,0 тыс. руб., или 3,7 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 27-ОЗ.

Основными причинами увеличения бюджетной росписи являются:

по министерству здравоохранения Калужской области – увеличение бюджетных ассигнований на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям на создание системы раннего выявления и коррекции нарушений развития ребенка, на развитие паллиативной медицинской помощи, на профилактику инфекционных заболеваний, включая иммунопрофилактику, на оказание экстренной медицинской

помощи незастрахованным гражданам, на совершенствование системы оказания медицинской помощи больным с прочими заболеваниями, на осуществление выплат стимулирующего характера отдельным работникам медицинских организаций, подведомственных министерству здравоохранения Калужской области, в связи с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории Калужской области, на осуществление единовременных выплат стимулирующего характера отдельным работникам медицинских организаций, подведомственных министерству здравоохранения Калужской области, заболевшим при исполнении должностных обязанностей новой коронавирусной инфекцией; на дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации; на осуществление социальных выплат на обеспечение потребности отдельных категорий граждан в необходимых лекарственных препаратах и медицинских изделиях, а также специализированными продуктами лечебного питания;

по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области – заключение между министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области и ППК «Фонд защиты прав граждан - участников долевого строительства» соглашения о предоставлении субсидии в виде имущественного взноса; увеличение бюджетных ассигнований за счет поступления средств из Фонда ЖКХ на оплату исполненных судебных решений в ходе реализации региональной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда; увеличение бюджетных ассигнований в связи с увеличением стоимости строительных материалов; увеличение бюджетных ассигнований по мероприятию «Увеличение уставного фонда государственного предприятия Калужской области «Калугаоблводоканал» в целях осуществления текущей деятельности и повышения надежности работы системы водоснабжения и водоотведения Калужской области, улучшения состояния объектов водоснабжения и водоотведения, а также деятельности, направленной на минимизацию аварийности; увеличение объема бюджетных ассигнований по мероприятию «Субсидии организациям, находящимся в областной собственности (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, некоммерческих организаций), на возмещение затрат по строительству объектов газификации» в связи с необходимостью исполнения обязательств по заключенным договорам по строительству объектов газификации; увеличение объема бюджетных ассигнований по мероприятию «Увеличение уставного фонда государственных предприятий Калужской области» в связи с необходимостью оплаты выполненных работ в рамках реализации Соглашения с Правительством Москвы по объекту «Строительство газопровода высокого давления д. Рогачево (с 12 ГРПШ) Боровского района Калужской области (1-й этап)»; увеличение объема бюджетных ассигнований в связи с необходимостью осуществления компенсационных выплат гражданам – участникам долевого строительства;

по министерству сельского хозяйства Калужской области – увеличение бюджетных ассигнований на предоставление субсидий на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса и на возмещение производителям, осуществляющим разведение и (или) содержание молочного крупного рогатого скота, части затрат на приобретение кормов для молочного крупного рогатого скота;

по министерству финансов Калужской области – увеличение бюджетных ассигнований на оказание дополнительной финансовой помощи бюджетам муниципальных образований Калужской области в целях финансового обеспечения расходных обязательств и в связи с необходимостью осуществления первоочередных расходов местных бюджетов;

по министерству экономического развития Калужской области – бюджетные ассигнования на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, на социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа и замещающих семей были предусмотрены по министерству труда и социальной защиты Калужской области и в ходе исполнения областного бюджета были переданы министерству экономического развития Калужской области; увеличение бюджетных ассигнований на проведение конкурсных процедур по определению перевозчиков на осуществление регулярных перевозок пассажиров автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по межмуниципальным маршрутам; на создание инфраструктуры индустриальных парков посредством кредитования управляющих компаний индустриальных парков и особой экономической зоны промышленно-производственного типа «Калуга»; на финансовое обеспечение государственного задания и субсидии на иные цели ГАУ «АРРКО» в целях реализации мероприятий, не запланированных при составлении бюджета; в связи с принятием дополнительных мер поддержки юридических лиц, производящих продукцию, предназначенную для экспортных поставок;

по министерству спорта Калужской области – увеличение бюджетных ассигнований на предоставление ГАУ КО «Спортивная школа по футболу «Калуга» субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности, а также на предоставление АНО ФК «Калуга», МП «СК «Квант» и МП «ВК «Обнинск» субсидий на возмещение части фактически произведенных в 2021 году затрат на осуществление тренировочной и (или) соревновательной деятельности, связанной с подготовкой и участием в официальных спортивных соревнованиях.

Показатели расходов областного бюджета в бюджетной росписи расходов в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета представлены в приложении 5 к заключению.

Расходы областного бюджета за 2021 год составили 81 925 454,1 тыс. руб., или 97,8 % законодательно утверждённого показателя, что на 2 002 913,0 тыс. руб. меньше расходов 2020 года (темп роста – 97,6 % к 2020 году).

По отношению к уточнённой бюджетной росписи расходов исполнение составило 97,1 %.

Кассовые расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составили 8 601 629,4 тыс. руб., или 97,7 % утверждённого показателя в объёме 8 803 809,3 тыс. руб.

Исполнение расходов по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов представлено в приложении 6 к заключению.

5.2.2. Анализ исполнения расходов областного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по **разделу 01 «Общегосударственные вопросы»** составило 1 983 475,8 тыс. руб., или 50,9 % показателя, утвержденного законодательно, и 95,0 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов по **разделу 02 «Национальная оборона»** составило 28 697,5 тыс. руб., или 85,2 % показателя, утвержденного законодательно и установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов по **разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** составило 566 155,6 тыс. руб., или 95,7 % показателя, утвержденного законодательно, и 95,9 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов по **разделу 04 «Национальная экономика»** составило 18 175 340,7 тыс. руб., или 98,5 % показателя, утвержденного законодательно, и 96,1 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по **разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** составило 5 874 091,7 тыс. руб., или 103,4 % показателя, утвержденного законодательно, и 91,3 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов по **разделу 06 «Охрана окружающей среды»** составило 158 897,0 тыс. руб., или 97,9 % показателя, утвержденного законодательно, и 98,6 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по **разделу 07 «Образование»** составило 18 465 124,9 тыс. руб., или 98,9 % показателя, утвержденного законодательно, и 99,0 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов по **разделу 08 «Культура, кинематография»** составило 1 602 608,3 тыс. руб., или 98,8 % показателя, утвержденного законодательно, и 98,3 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по **разделу 09 «Здравоохранение»** составило 11 211 407,0 тыс. руб., или 104,3 % показателя, утвержденного законодательно, и 98,0 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по **разделу 10 «Социальная политика»** составило 17 404 611,6 тыс. руб., или 96,3 % показателя, утвержденного законодательно, и 98,2 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по **разделу 11 «Физическая культура и спорт»** составило 1 820 366,9 тыс. руб., или 97,8 % показателя, утвержденного законодательно, и 99,8 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по разделу 12 «Средства массовой информации» составило 442 232,7 тыс. руб., или 99,9 % показателя, утвержденного законодательно и установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» составило 26 935,4 тыс. руб., или 93,2 % показателя, утвержденного законодательно и установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» составило 4 165 508,9 тыс. руб., или 119,2 % показателя, утвержденного законодательно, и 94,8 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

За 2021 год наибольшую долю (96,5 % общего объема, или 79 099 927,6 тыс. руб.) составили расходы по следующим разделам:

- «Образование» – 22,5 % (18 465 124,9 тыс. руб.);
- «Национальная экономика» – 22,2 % (18 175 340,7 тыс. руб.);
- «Социальная политика» – 21,2 % (17 404 611,6 тыс. руб.);
- «Здравоохранение» – 13,7 % (11 211 407,0 тыс. руб.);
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 7,2 % (5 874 091,7 тыс. руб.);
- «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 5,1 % (4 165 508,9 тыс. руб.);
- «Общегосударственные вопросы» – 2,4 % (1 983 475,8 тыс. руб.);
- «Физическая культура и спорт» – 2,2 % (1 820 366,9 тыс. руб.).

5.2.3. Анализ исполнения расходов областного бюджета по ведомственной структуре расходов областного бюджета

В соответствии с ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2021 год (приложение № 11 к Закону № 27-ОЗ) исполнение расходов областного бюджета за 2021 год осуществляли 32 главных распорядителя средств областного бюджета.

За 2021 год наибольшую долю (94,3 % общего объема, или 77 278 199,7 тыс. руб.) составили расходы по следующим десяти главным распорядителям средств областного бюджета:

- министерство образования и науки Калужской области – 22,1 % (18 107 846,4 тыс. руб.);
- министерство здравоохранения Калужской области – 17,3 % (14 147 724,5 тыс. руб.);
- министерство труда и социальной защиты Калужской области – 16,0 % (13 071 862,2 тыс. руб.);
- министерство дорожного хозяйства Калужской области – 12,5 % (10 238 762,5 тыс. руб.);
- министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области – 10,6 % (8 717 418,1 тыс. руб.);
- министерство финансов Калужской области – 5,2 % (4 232 533,5 тыс. руб.);
- министерство экономического развития Калужской области – 4,4 % (3 631 261,9 тыс. руб.);
- министерство сельского хозяйства Калужской области – 3,0 % (2 423 122,7 тыс. руб.);

- министерство культуры Калужской области – 1,8 % (1 452 016,1 тыс. руб.);

- министерство спорта Калужской области – 1,5 % (1 255 651,8 тыс. руб.).

Информация об исполнении областного бюджета в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета представлена в приложении 7 к заключению.

Наибольший объем неисполнения расходов областного бюджета сложился:

672 132,6 тыс. руб., или 7,2 % бюджетных ассигнований, утвержденных бюджетной росписью расходов, – министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области;

639 659,8 тыс. руб., или 5,9 % бюджетных ассигнований, утвержденных бюджетной росписью расходов, – министерство дорожного хозяйства Калужской области;

282 754,9 тыс. руб., или 6,3 % бюджетных ассигнований, утвержденных бюджетной росписью расходов, – министерство финансов Калужской области;

273 395,5 тыс. руб. или 2,0 % бюджетных ассигнований, утвержденных бюджетной росписью расходов, – министерство труда и социальной защиты Калужской области.

227 693,5 тыс. руб., или 1,6 % бюджетных ассигнований, утвержденных бюджетной росписью расходов, – министерство здравоохранения Калужской области;

221 166,5 тыс. руб., или 1,2 % бюджетных ассигнований, утвержденных бюджетной росписью расходов, – министерство образования и науки Калужской области;

57 071,9 тыс. руб., или 1,5 % бюджетных ассигнований, утвержденных бюджетной росписью расходов, – министерство экономического развития Калужской области;

17 809,3 тыс. руб., или 5,5 % бюджетных ассигнований, утвержденных бюджетной росписью расходов, – министерство конкурентной политики Калужской области;

11 599,9 тыс. руб., или 1,6 % бюджетных ассигнований, утвержденных бюджетной росписью расходов, – администрация Губернатора Калужской области.

Основными причинами неполного использования средств областного бюджета являются:

по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области – сезонность осуществления расходов; экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ; заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ, услуг; оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ;

по министерству дорожного хозяйства Калужской области – нарушения подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшие судебные процедуры; оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ; отсутствие положительного заключения государственного учреждения, уполномоченного на проведение государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий (ФАУ «Главгосэкспертиза России»); не востребованные средства, выделенные в рамках уставной деятельности ГКУ КО «ЦБДД» для содействия органам УГИБДД УМВД России по Калужской области (по их запросу) в рассылке материалов, возникающих при рассмотрении жалоб на постановления по делам об административных правонарушениях в области дорожного движения, зафиксированных в автоматическом режиме, и привлечении к

административной ответственности лиц, уклоняющихся от уплаты назначенных им административных штрафов по данным правонарушениям;

по министерству здравоохранения Калужской области – заявительный характер выплаты пособий и компенсаций; нарушение подрядными организациями сроков выполнения работ и иных условий контрактов, повлекшее судебные процессы; заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг; экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ; оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ; поэтапная оплата работ в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов; экономия по результатам проведения торгов; не востребованные расходы по вакцинации;

по министерству труда и социальной защиты Калужской области – заявительный характер выплат пособий и компенсаций; превышение среднестатистической суммы на одного льготополучателя, рассчитанной по методике, над реальной суммой, сложившейся по факту потребления гражданами жилищно-коммунальных услуг; изменение условий получения пособия по проекту переселения «Территория вселения – Калужская область»;

по министерству образования и науки Калужской области – большое количество больничных листов у получателей выплат; экономия средств в результате проведения конкурсных процедур определения поставщика/подрядчика, в том числе при проведении капитального ремонта здания Мещовской школы-интерната и муниципальной школы Тарусского района; экономия средств в результате пропуска занятий обучающимися 1-4 классов по причине болезни, перевода части классов образовательных организаций на дистант/закрытия на карантин; экономия средств в результате переноса сроков выполнения работ МО «Город Обнинск» на I квартал 2022 года при проведении торгов в целях реализации стратегий СЭР наукоградов РФ; уменьшение количества получателей выплат (молодые специалисты, молодые специалисты - педагогические работники) по сравнению с запланированным;

по министерству финансов Калужской области – средства перечислялись главным распорядителям средств областного бюджета по соответствующим кодам бюджетной классификации на основании принятых нормативных правовых актов Калужской области; средства выделялись получателям по соответствующим кодам бюджетной классификации в соответствии с отраслевой принадлежностью, исходя из фактической потребности; расходы осуществлялись исходя из фактической потребности; отсутствовала необходимость в привлечении кредитов на пополнение остатка; распределение и финансирование осуществлялось после рассмотрения заявок со стороны получателя в соответствии с порядком предоставления межбюджетных трансфертов в соответствии с постановлением Правительства Калужской области; заключение госконтракта на проведение капитального ремонта в здании по адресу: г. Калуга, ул. Космонавта Пацаева, д. 3а состоялось 29.11.2021 по причине ненадлежащего исполнения обязательств подрядчиком по разработке проектно-сметной документации на капремонт здания и проведением повторных конкурсных процедур на данный вид работ; перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета;

по министерству экономического развития Калужской области – оплата регулярных перевозок пассажиров автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по межмуниципальным маршрутам осуществляется «по факту» на основании актов выполненных работ, оплата за декабрь 2021 год отражена в январе 2022 года; в связи с отсутствием финансирования дополнительным соглашением к

договору о 15.12.2021 между министерством и АО «Международный аэропорт «Калуга» снижена сумма инвестиций; расходы муниципальных образований на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года оказались меньше установленных нормативов; уменьшение количества получателей выплат, пособий, компенсаций по сравнению с запланированным; оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ;

по министерству конкурентной политики Калужской области – экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ; заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг; длительность проведения конкурсных процедур; наличие остатков в связи с применением регрессивной шкалы по страховым взносам;

по администрации Губернатора Калужской области – контракты на проезд и проживание заключаются после подписания распоряжения о командировке; в связи с признанием конкурса не состоявшимся (отсутствие товара с заявленными характеристиками).

5.2.4. Анализ направлений финансового обеспечения расходов областного бюджета показал следующее.

Наибольшую долю в общем объеме кассовых расходов областного бюджета за 2021 год составили расходы на предоставление межбюджетных трансфертов другим бюджетам бюджетной системы РФ – 42,5 % (34 795 163,6 тыс. руб.) и на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 17,0 % (13 911 246,7 тыс. руб.).

Сведения об исполнении расходов по видам расходов бюджетной классификации за 2021 год представлены в таблице 10.

Таблица 10
(тыс. руб.)

Вид расхода в	Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом № 27-ОЗ (в ред. от 03.12.2021)	Утверждено уточнённой бюджетной росписью расходов	Исполнено	% исполнения	
					К Закону № 27-ОЗ	К уточнённой бюджетной росписи
Всего расходов		83 759 442,7	84 357 280,0	81 925 454,1	97,8	97,1
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	4 940 375,9	4 960 232,3	4 942 093,2	100,0	99,6
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	6 154 413,1	6 190 667,1	5 627 765,6	91,4	90,9
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	7 750 240,2	8 022 285,4	7 948 486,1	102,6	99,1
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	9 252 996,6	9 012 205,8	8 736 288,0	94,4	96,9
500	Межбюджетные трансферты	34 522 628,6	35 776 875,7	34 795 163,6	100,8	97,3
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	14 036 628,1	14 092 347,2	13 911 246,7	99,1	98,7

Вид расхода в	Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом № 27-ОЗ (в ред. от 03.12.2021)	Утверждено уточнённой бюджетной росписью расходов	Исполнено	% исполнения	
					К Закону № 27-ОЗ	К уточнённой бюджетной росписи
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	28 908,0	28 908,0	26 935,4	93,2	93,2
800	Иные бюджетные ассигнования, из них:	7 073 252,2	6 273 758,3	5 937 475,4	83,9	94,6
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам-производителям товаров, работ, услуг	4 348 391,2	5 106 145,4	4 964 493,1	114,2	97,2
820	Субсидии государственным корпорациям (компаниям), публично-правовым компаниям	75 500,0	41 317,0	41 317,0	54,7	100,0
830	Исполнение судебных актов	5 298,2	3 599,2	3 599,2	67,9	100,0
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	778 336,2	1 078 130,7	922 284,4	118,5	85,5
870	Резервные средства	1 859 926,6	38 766,0	0,0	0,0	0,0
880	Специальные расходы	5 800,0	5 800,0	5 781,7	99,7	99,7

Превышение установленных Законом № 27-ОЗ показателей наблюдается по следующим видам расходов:

- 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей» (на 18,5 %), относительно бюджетной росписи расходов исполнение по данному виду расходов составило 85,8 %;

- 810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам-производителям товаров, работ, услуг» (на 14,2 %), относительно бюджетной росписи расходов исполнение по данному виду расходов составило 97,2 %;

- 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (на 2,6 %), относительно бюджетной росписи расходов исполнение по данному виду расходов составило 99,1 %;

- 500 «Межбюджетные трансферты» (на 0,8 %), относительно бюджетной росписи расходов исполнение по данному виду расходов составило 97,3 %.

5.2.5. Анализ отчета об использовании резервного фонда Правительства Калужской области

Средства резервного фонда Правительства Калужской области в 2021 году направлялись на основании Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Калужской области, утвержденного постановлением Правительства Калужской области от 09.01.2008 № 1 (ред. от 03.03.2021), на финансирование непредвиденных расходов и финансирование мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций.

В 2021 году на выполнение 32 постановлений Правительства Калужской области министерством финансов Калужской области было выделено 4 971,3 тыс. руб. – на финансирование непредвиденных расходов, 4 493,0 тыс. руб. – на финансирование расходов по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций. Общий объём

расходов резервного фонда составил 9 464,3 тыс. руб., что составляет 23,7 % общего объема резервного фонда, утвержденного законодательно (40 000,0 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 8 846,5 тыс. руб., или 93,5% от объема выделенных в соответствии с постановлениями Правительства Калужской области бюджетных ассигнований (приложение № 4 к пояснительной записке к отчёту).

5.2.6. Анализ использования Дорожного фонда Калужской области

Объём поступлений в областной бюджет средств, учитываемых при формировании **Дорожного фонда Калужской области** (далее – Дорожный фонд), за 2021 год составил 11 555 313,0 тыс. руб., из них: 10 743 462,4 тыс. руб. – налоговые и иные поступления и 811 850,6 тыс. руб. – остатки бюджетных ассигнований. Объём налоговых доходов и иных поступлений составил 99,3 % утвержденного статьёй 1 Закона № 27-ОЗ объема Дорожного фонда в сумме 10 819 651,7 тыс. руб.

В структуре доходов Дорожного фонда (налоговые и иные поступления) наибольшую долю имеют поступления в виде субсидий на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования – 5 230 427,0 тыс. руб., или 48,7 %, и поступления акциза на автомобильное топливо, подлежащие зачислению в областной бюджет – 3 686 112,9 тыс. руб., или 34,3 %.

Расходы Дорожного фонда в 2021 году осуществляли два главных распорядителя бюджетных средств:

- министерство дорожного хозяйства Калужской области – 10 179 432,7 тыс. руб. израсходовано в рамках государственной программы Калужской области «Развитие дорожного хозяйства Калужской области» (подпрограмма «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области» (9 641 490,9 тыс. руб.); подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Калужской области» (537 941,8 тыс. руб.);

- министерство финансов Калужской области – 3 115,1 тыс. руб. (погашение задолженности по бюджетным кредитам на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) и на осуществление расходов на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием указанных кредитов).

Кассовое исполнение по расходам Дорожного фонда за 2021 год составило 10 182 547,8 тыс. руб., в том числе:

- 4 869 650,9 тыс. руб., или 47,8 % общего объёма расходов – на строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них;

- 3 508 621,1 тыс. руб., или 34,5 % общего объёма расходов – на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования;

- 1 418 765,7 тыс. руб., или 13,9 % общего объёма расходов – осуществление иных мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования, финансируемых за счет средств дорожного фонда;

- 373 876,6 тыс. руб., или 3,7 % общего объёма расходов – на содержание подведомственных государственных (муниципальных) учреждений, осуществляющих управление дорожным хозяйством;

- 7 420,8 тыс. руб., или 0,07 % общего объёма расходов – на предоставление субсидий из дорожного фонда местным бюджетам на софинансирование строительства и реконструкции, капитального ремонта и ремонта автомобильных

дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, а также капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов;

- 3 115,1 тыс. руб., или 0,03 % – на погашение задолженности по бюджетным кредитам на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) и на осуществление расходов на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием указанных кредитов.

Остаток бюджетных ассигнований, подтверждённый к использованию министерством финансов Калужской области на 01.01.2022, составил 1 372 765,3 тыс. руб. (письмо министерства финансов Калужской области от 25.01.2022 № 03-02-48/320-22).

5.2.7. Анализ исполнения расходов областного бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов

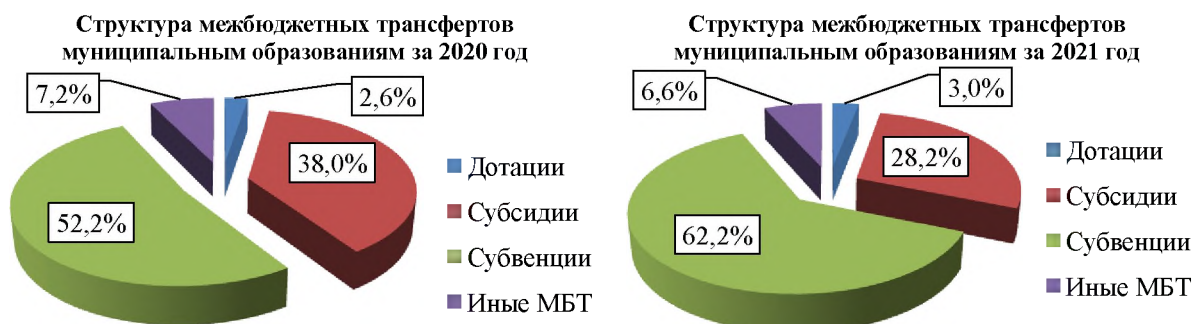
5.2.7.1. Общий объём межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований области утверждён Законом № 27-ОЗ в сумме 32 808 805,9 тыс. руб.

Согласно отчёту, за 2021 год бюджетам муниципальных образований перечислено 32 721 856,1 тыс. руб., или 99,7 % годового плана (в сравнении 34 692 085,8 тыс. руб., или 99,5 %, за 2020 год).

Таблица 11
(тыс. руб.)

Наименование	Исполнение за 2020 год	Исполнение за 2021 год	Прирост/снижение	Темп роста (%)
Дотации	904 556,0	984 549,4	79 993,4	108,8
Субсидии	13 192 924,1	9 226 500,3	- 3 966 423,8	69,9
Субвенции	18 108 452,6	20 340 008,3	2 231 555,5	112,3
Иные межбюджетные трансферты	2 486 153,1	2 170 798,1	- 315 355,0	87,3
<i>МБТ бюджетам муниципальных образований</i>	34 692 085,8	32 721 856,1	- 1 970 229,7	94,3

В 2021 году структура межбюджетных трансфертов изменилась следующим образом: доля субвенций увеличилась на 10,0 п.п., дотаций – на 0,4 п.п., доля субсидий уменьшились на 9,8 п.п., доля иных межбюджетных трансфертов – на 0,6 п.п.



Исполнение по видам межбюджетных трансфертов представлено в таблице 12.

Таблица 12

Наименование	Утверждено Законом № 27-ОЗ (тыс. руб.)	Утверждено бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Исполнение Закона № 27-ОЗ (%)	Исполнение бюджетной росписи (%)
Дотации	988 168,5	988 168,5	984 549,4	99,6	99,6
Субсидии	9 042 950,4	9 884 192,2	9 226 500,3	102,0	93,3
Субвенции	20 762 704,2	20 615 768,6	20 340 008,3	98,0	98,7
Иные межбюджетные трансферты	2 014 982,7	2 215 437,3	2 170 798,1	107,7	98,0
<i>МБТ бюджетам муниципальных образований</i>	32 808 805,9	33 703 566,6	32 721 856,1	99,7	97,1

В разрезе видов межбюджетных трансфертов наибольший процент исполнения расходов, установленных Законом № 27-ОЗ, сложился по иным межбюджетным трансфертам (107,7 %), наименьший – по субвенциям (98,0 %).

В разрезе разделов классификации расходов бюджета наибольший процент исполнения расходов, установленных Законом № 27-ОЗ, сложился по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» – 119,2 %, наименьший – по разделу «Национальная оборона» – 85,2 % (таблица 13).

Таблица 13

Код	Раздел	Утверждено Законом № 27-ОЗ (тыс. руб.)	Утверждено бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	Уд. вес (%)	Испол- нение Закона № 27-ОЗ (%)	Испол- нение бюджетной росписи (%)
	Наименование						
01	Общегосударственные вопросы	142 894,8	142 981,1	139 289,2	0,4	97,5	97,4
02	Национальная оборона	33 663,0	33 663,0	28 697,5	0,1	85,2	85,2
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	57 289,5	57 289,5	56 818,8	0,2	99,2	99,2
04	Национальная экономика	1 701 389,7	1 679 891,2	1 588 896,8	4,9	93,4	94,6
05	Жилищно- коммунальное хозяйство	2 373 924,2	2 775 022,0	2 517 490,7	7,7	106,0	90,7
07	Образование	14 161 115,1	14 140 686,1	13 999 551,4	4,2	98,9	99,0
08	Культура, кинематография	300 890,6	290 692,0	290 692,0	0,9	96,6	100,0
10	Социальная политика	10 455 708,0	10 107 350,5	9 851 454,9	30,1	94,2	97,5
11	Физическая культура и спорт	88 683,0	83 455,9	83 455,9	0,3	94,1	100,0
	<i>Межбюджетные трансферты целевого характера</i>	29 315 557,9	29 311 031,3	28 556 347,2	87,3	97,4	97,4

Раздел		Утверждено Законом № 27-ОЗ (тыс. руб.)	Утверждено бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	Уд. вес (%)	Испол- нение Закона № 27-ОЗ (%)	Испол- нение бюджетной росписи (%)
Код	Наименование						
14	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	3 493 248,0	4 392 535,3	4 165 508,9	12,7	119,2	94,8
	ВСЕГО	32 808 805,9	33 703 566,6	32 721 856,1	100,0	99,7	97,1

В 2021 году доля межбюджетных трансфертов целевого характера в общем объёме межбюджетных трансфертов составила 87,3 %, что на 6,0 п.п. больше, чем в 2020 году (81,3 %).

Дотации

В 2021 году дотации из областного бюджета перечислены в сумме **984 549,4 тыс. руб.**, или 99,6 % утверждённого плана. По сравнению с 2020 годом объём дотаций увеличился на 79 993,4 тыс. руб., или на 8,8 %.

В 2021 году муниципальным образованиям Калужской области было предоставлено 11 дотаций. Информация о перечислении дотаций из областного бюджета представлена в приложении 8 к заключению.

Субсидии

В 2021 году субсидии муниципальным образованиям Калужской области из областного бюджета перечислены в сумме **9 226 500,3 тыс. руб.**, что составило **102,0 % утверждённых бюджетных ассигнований** в сумме **9 042 950,4 тыс. руб.**

По сравнению с 2020 годом объём межбюджетных субсидий уменьшился на 3 966 423,8 тыс. руб., или на 30,1 %.

Информация о перечислении субсидий из областного бюджета представлена в приложении 9 к заключению.

Субвенции

В 2021 году субвенции из областного бюджета перечислены в сумме **20 340 008,3 тыс. руб.**, что составило **98,0 % утверждённых бюджетных ассигнований** в сумме **20 762 704,2 тыс. руб.**

По сравнению с 2020 годом объём субвенций увеличился на 2 231 555,5 тыс. руб., или на 12,3 %.

Информация о перечислении субвенций из областного бюджета представлена в приложении 10 к заключению.

Иные межбюджетные трансферты

В 2021 году иные межбюджетные трансферты из областного бюджета перечислены в сумме **2 170 798,1 тыс. руб.**, что составляет **107,7 % утверждённых бюджетных ассигнований** в сумме **2 014 982,7 тыс. руб.**, или 98,0 % бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью в сумме **2 215 437,3 тыс. руб.**

По сравнению с 2020 годом объём иных межбюджетных трансфертов уменьшился на 315 355,0 тыс. руб., или на 12,7 %.

Информация о перечислении иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета представлена в приложении 11 к заключению.

5.2.7.2. Межбюджетные трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов и федеральному бюджету

В 2021 году в рамках подпрограммы «Содействие занятости населения Калужской области» государственной программы Калужской области «Развитие рынка труда в Калужской области» перечислены из областного бюджета межбюджетные трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации в сумме **7 314,3 тыс. руб.** (38,6 % утвержденного показателя и 100,0 % уточненного показателя) по целевой статье расходов 07 1 01 52900 «Социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации». По сравнению с 2020 годом объём указанных межбюджетных трансфертов увеличился на 511,6 тыс. руб., или на 7,53 %.

В 2021 году в рамках подпрограммы «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области» перечислены из областного бюджета межбюджетные трансферты бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования Российской Федерации в сумме **2 065 156,9 тыс. руб.**, из них:

- 1 014 023,2 тыс. руб. по целевой статье расходов 01 1 04 58490 «Дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации», что составило 157,7 % утвержденных Законом об областном бюджете бюджетных ассигнований и 100,0 % бюджетных ассигнований, предусмотренных уточненной бюджетной росписью расходов;

- 517 929,7 тыс. руб. по целевой статье расходов 01 1 04 00940 «Дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в пределах базовой программы обязательного медицинского страхования», что составило 100,0 % утвержденных Законом об областном бюджете бюджетных ассигнований и 100,0 % бюджетных ассигнований, предусмотренных уточненной бюджетной росписью расходов;

- 507 956,0 тыс. руб. по целевой статье расходов 01 1 04 58410 «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», что составило 100,0 % утвержденных Законом об областном бюджете бюджетных ассигнований и 100,0 % бюджетных ассигнований, предусмотренных уточненной бюджетной росписью расходов;

- 25 248,0 тыс. руб. по целевой статье расходов 01 1 04 56220 «Финансовое

обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации», что составило 100,0 % утвержденных Законом об областном бюджете бюджетных ассигнований и 100,0 % бюджетных ассигнований, предусмотренных уточненной бюджетной росписью расходов.

В 2021 году в рамках непрограммных расходов по целевой статье расходов 99 9 00 57010 «Осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность» перечислена из областного бюджета субвенция федеральному бюджету в сумме **836,2 тыс. руб.**, что составило 99,8 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 837,9 тыс. руб. По сравнению с 2020 годом объём указанных межбюджетных трансфертов уменьшился на 847,6 тыс. руб., или на 49,7 %.

5.2.8. Расходы на реализацию государственных программ Калужской области, ведомственных целевых программ и территориальной программы обязательного медицинского страхования

Закон № 27-ОЗ сформирован в программной структуре расходов по 47 целевым программам, из них:

- 32 государственные программы Калужской области;
- 14 ведомственных целевых программ;
- региональная программа Калужской области «Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы» (исполнение составило 4 857,3 тыс. руб., или 97,1 % утвержденного показателя).

Общий объём финансирования из областного бюджета на реализацию целевых программ в 2021 году согласно паспортам должен был составить **76 726 948,1 тыс. руб.** Законом № 27-ОЗ предусмотрено выделение **80 314 345,9 тыс. руб.**, уточненной бюджетной росписью – **82 466 448,4 тыс. руб.** Отклонение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом на реализацию целевых программ от утвержденных в паспортах целевых программ составляет 3 587 397,5 тыс. руб. (4,7 %), отклонение бюджетных ассигнований в уточненной бюджетной росписи расходов от утвержденных в паспортах целевых программ – 5 739 500,1 тыс. руб. (7,5 %) (приложение 12 к заключению).

Кассовое исполнение расходов по целевым программам составило **80 072 600,6 тыс. руб.**, или 99,7 % плана, утвержденного Законом № 27-ОЗ, 97,1 % объема бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов, и 104,4 % плана согласно паспортам (приложение 13 к заключению). По сравнению с 2020 годом указанные расходы снизились на 2 187 175,4 тыс. руб., или на 2,7 %; их удельный вес в общей сумме расходов бюджета составил 97,7 % (на 0,3 % ниже уровня 2020 года).

5.2.8.1. Анализ исполнения областного бюджета по государственным программам Калужской области

В 2021 году из областного бюджета производились расходы на мероприятия **32 государственных программ Калужской области** (далее – госпрограммы).

Общий объём финансирования из областного бюджета на реализацию госпрограмм согласно паспортам должен был составить **71 741 814,5 тыс. руб.**, Законом № 27-ОЗ предусмотрено **75 395 194,6 тыс. руб.**, уточненной бюджетной росписью – **76 845 477,1 тыс. руб.** (приложение 12 к заключению).

Отклонение запланированных в областном бюджете на 2021 год средств от утверждённых в паспортах госпрограмм составляет **3 653 380,1 тыс. руб.**, или **5,1 %**.

Кассовое исполнение расходов по госпрограммам составило **74 734 744,6 тыс. руб.**, или **99,1 %** утверждённого Законом № 27-ОЗ плана, **97,3 %** объема бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов, и **104,2 %** плана согласно паспортам (приложение 13 к заключению).

Доля расходов на мероприятия госпрограмм в общем объёме расходов, осуществляемых программно-целевым методом, в 2021 году составила 93,3 %.

Наименьшее исполнение – **50 %** относительно утверждённых Законом № 27-ОЗ ассигнований отмечается по госпрограмме «Развитие рынка газомоторного топлива в Калужской области» (законодательно утверждено – **60,0 тыс. руб.**, исполнено **30,0 тыс. руб.**). Относительно объема бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью исполнение составило **100,0 %**.

В соответствии с п. 11 раздела V 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» министерством экономического развития и промышленности Калужской области в сводном докладе о ходе реализации и оценке эффективности государственных программ за 2021 год (далее – Сводный годовой доклад) представлена оценка результатов реализации 32 государственных программ Калужской области по 171 индикатору, из которых в отношении 150 индикаторов достигнуты плановые значения, утвержденные на 2021 год.

Одна государственная программа Калужской области «Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса в Калужской области» за 2021 год не оценивалась в связи с тем, что срок её реализации – 2022-2030 годы.

В 2021 году не удалось достигнуть плановых значений по 21 индикатору, в том числе результат оценки менее 95 % имеют 16 индикаторов (показателей) следующих госпрограмм:

- ГП «Развитие здравоохранения в Калужской области»:
 - смертность населения в трудоспособном возрасте;
 - смертность от всех причин;
 - смертность от болезней системы кровообращения;
- ГП «Семья и дети в Калужской области» - суммарный коэффициент рождаемости;
- ГП «Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом»:

3 показателя численности участников Государственной программы и членов их семей, прибывших в Калужскую область и зарегистрированных в Управлении Министерства внутренних дел Российской Федерации по Калужской области;

3 показателя численности участников Государственной программы и членов их семей, прибывших в Калужскую область по проекту переселения «Территория вселения - Калужская область»;

- ГП «Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области» - удельный вес численности молодежи Калужской области, охваченной мероприятиями по поддержке талантливой молодежи, в общем количестве молодежи Калужской области;

- ГП «Охрана окружающей среды в Калужской области» - доля уловленных и обезвреженных загрязняющих атмосферу веществ в общем количестве отходящих загрязняющих веществ от стационарных источников;

- ГП «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области» - доля тепловой энергии, поставляемой в многоквартирные дома с индивидуальными тепловыми пунктами;

- ГП «Патриотическое воспитание населения Калужской области» - удельный вес граждан Калужской области, участвующих в мероприятиях по патриотическому воспитанию, по отношению к общему количеству граждан Калужской области;

- ГП «Профилактика правонарушений в Калужской области» - сокращение количества зарегистрированных преступлений;

- ГП «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области» - индекс физического объема инвестиций в основной капитал сельского хозяйства по отношению к уровню 2017 года.

В Сводном годовом докладе представлены следующие результаты оценки эффективности реализации 32 государственных программ Калужской области за 2021 год:

- высокий уровень эффективности реализации (результат оценки 95 % и выше) – по 22 программам;

- удовлетворительный уровень эффективности реализации (комплексная оценка находится в интервале от 80 до 95%) – по 9 программам, из них:

ГП «Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области» – 85,1 %;

ГП «Семья и дети в Калужской области» – 86,8 %;

ГП «Развитие здравоохранения в Калужской области» – 88,8 %;

ГП «Развитие рынка газомоторного топлива в Калужской области» – 90,0 %

ГП «Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом» – 91,3 %;

ГП «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области» – 91,8 %;

ГП «Развитие рынка труда в Калужской области» – 91,9 %;

ГП «Развитие культуры в Калужской области» – 92,9 %;

ГП «Охрана окружающей среды в Калужской области» – 94,3 %;

- неудовлетворительный уровень эффективности (результат оценки ниже 80 %) – по ГП «Профилактика правонарушений в Калужской области» (66,7 %).

В Сводном годовом докладе указаны причины отклонения показателей исполнения от плановых индикаторов (показателей) семи госпрограмм:

- «Развитие здравоохранения в Калужской области» (обусловлено неблагоприятной эпидемиологической ситуацией, вызванной новой коронавирусной инфекцией; ограничением доступности амбулаторно-поликлинической, стационарной помощи; низкой обращаемостью населения за получением медицинской помощи в результате опасений заражения коронавирусной инфекцией после восстановления плановой помощи; отсутствием дистанционного наблюдения за пациентами групп риска; обострением и ухудшением состояния пациентов с хроническими заболеваниями после перенесенной коронавирусной инфекции);

- «Развитие культуры в Калужской области» (в рамках подпрограммы «Организация и проведение мероприятий, посвященных празднованию Победы в Великой Отечественной войне» не была изготовлена Стела по причине заключения договора с недобросовестным подрядчиком);

- «Развитие рынка труда в Калужской области» (причины низкого исполнения: 44% обращающихся в службу занятости инвалидов не имеют профессионального образования, что затрудняет их трудоустройство на подходящие по состоянию здоровья рабочие места; основная масса вакансий для инвалидов по квоте сконцентрирована в больших населенных пунктах области, что уменьшает возможность трудоустройства жителей сельской местности; отсутствие заинтересованности у инвалидов, обращающихся в службу занятости населения, в организации собственного дела или переезде в другую местность с целью трудоустройства на подходящую вакансию; низкая мотивации к трудоустройству некоторого числа инвалидов при имеющейся возможности получать пособие по безработице в качестве дополнительной выплаты к пенсии по инвалидности);

- «Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области» (в связи с введением на территории региона режима повышенной готовности и запретом проведения массовых мероприятий, переводом образовательных организаций на дистанционный режим работы, отсутствием у многих участников технических возможностей для участия в онлайн-мероприятиях, а также перевода образовательных организаций на дистанционный режим работы);

- «Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом» (причиной является снижение численности переселяющихся соотечественников в связи с эпидемиологической ситуацией и принятием мер по недопущению распространения коронавирусной инфекции);

- «Профилактика правонарушений в Калужской области» (в связи с обострением межэтнических конфликтов вследствие ряда криминальных происшествий в Калужской области, связанных с притоком мигрантов из Средней Азии);

- «Семья и дети Калужской области» (низкий уровень эффективности 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» связан с продажей застройщиками 12 квартир планируемых к приобретению с целью формирования специализированного жилищного фонда, в нарушение договоренности с министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства; были заключены 8 контрактов о приобретении квартир по

договорам участия в долевом строительстве многоквартирных домов со сроком ввода в 2022 году).

5.2.8.2. Анализ исполнения областного бюджета по ведомственным программам

В 2021 году из областного бюджета производились расходы на мероприятия **14 ведомственных целевых программ**.

Общий объём финансирования из областного бюджета на реализацию ведомственных целевых программ согласно паспортам должен составить **4 980 133,8 тыс. руб.**, Законом №27-ОЗ предусмотрено **4 914 151,3 тыс. руб.**, уточненной бюджетной росписью – **5 615 971,3 тыс. руб.** (приложение 12 к заключению).

Бюджетные ассигнования, утверждённые Законом №27-ОЗ и уточненной бюджетной росписью по ведомственной целевой программе «Развитие градостроительства Калужской области», меньше объема, утвержденного паспортом программы, на **16 996,5 тыс. руб.** (на **23,0 %**) и на **22 023,0 тыс. руб.** (на **29,8 %**) соответственно.

Кассовое исполнение расходов по ведомственным целевым программам составило **5 332 998,8 тыс. руб.**, или **108,5 %** утверждённого Законом №27-ОЗ плана, **95,0 %** объема бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов, и **107,1 %** плана согласно паспортам (приложение 13 к заключению).

Доля расходов на мероприятия ведомственных целевых программ в общем объёме расходов, осуществляемых программно-целевым методом, в 2021 году составила **6,7 %**.

Исполнение расходов **менее 95 %** по сравнению с бюджетными ассигнованиями в соответствии с уточненной бюджетной росписью, наблюдается по ведомственной целевой программе «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области» (расходы исполнены в сумме **4 083 731,0 тыс. руб.**, или **93,6 %** бюджетных ассигнований, утверждённых уточненной бюджетной росписью, в сумме **4 361 479,1 тыс. руб.**).

5.2.8.3. Анализ исполнения расходов областного бюджета на территориальную программу обязательного медицинского страхования

В 2021 году расходы на территориальную программу обязательного медицинского страхования составили **4 122 431,7 тыс. руб.**, или **100,0 %** утверждённого Законом №27-ОЗ плана. По сравнению с 2020 годом объём указанных расходов увеличился на **157 871,9 тыс. руб.**, или на **4,0 %**.

Доля расходов на территориальную программу обязательного медицинского страхования в общем объёме расходов, осуществляемых программно-целевым методом, в 2021 году составила **5,1 %**, что на **0,3 п.п.** больше, чем в 2020 году.

В отчётном периоде Палатой проведён анализ полноты и своевременности исполнения министерством здравоохранения Калужской области обязанности по уплате страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения. Ежемесячно к уплате страховых взносов подлежало **343 536,0 тыс. руб.** Срок уплаты данных страховых взносов согласно п. 6 ст. 24 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» – не позднее 28-го числа текущего календарного месяца. Страховые взносы в 2021 году перечислялись своевременно.

5.2.9. Исполнение областного бюджета по расходам на мероприятия в формате национальных и региональных проектов

Законом № 27-ОЗ на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 18 184 889,5 тыс. руб. по 39 региональным проектам, которые реализуются во взаимодействии с 18 государственными программами Калужской области в рамках 11 национальных проектов.

В соответствии с уточнённой бюджетной росписью расходов суммарный объем бюджетных ассигнований на реализацию 39 региональных проектов составил 17 725 399,2 тыс. руб.

Обобщенная информация об объемах бюджетных ассигнований на мероприятия, реализуемые в рамках региональных проектов, в разрезе видов расходов бюджета приведена в таблице 14.

Таблица 14
(тыс. руб.)

Вид расходов	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом № 27-ОЗ	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов	Доля каждого вида расходов в расходах по региональным проектам		
			в бюджете	в росписи	
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 657 769,4	1 501 464,3	9,1	8,5
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	364 345,6	378 418,9	2,0	2,1
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	6 287 950,7	6 077 873,8	34,6	34,3
500	Межбюджетные трансферты	7 985 484,6	7 879 981,1	43,9	44,5
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 833 286,8	1 831 608,8	10,1	10,3
800	Иные бюджетные ассигнования	56 052,4	56 052,4	0,3	0,3
Итого		18 184 889,5	17 725 399,2	100,0	100,0

Кассовое исполнение расходов на реализацию региональных проектов за 2021 год составило 17 650 625,0 тыс. руб., или 97,1 % утверждённого Законом № 27-ОЗ показателя, и 99,6 % показателя в соответствии с уточненной бюджетной росписью (приложение 14 к заключению).

За 2021 год исполнение составило менее 95 % бюджетных ассигнований в соответствии с уточнённой бюджетной росписью по 2 региональным проектам:

- региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» (исполнение составило 33 808,0 тыс. руб., или 75,1 % показателя, утвержденного Законом об областном бюджете, и показателя, утвержденного уточненной бюджетной росписью расходов в сумме 45 000,0 тыс. руб.). Средства выделены ГБУЗ КО «Региональный центр скорой медицинской помощи и медицины катастроф» на оплату авиационных работ (68 вылетов) в соответствии с заключенным контрактом от 10.08.2021 № ЭА4175 с АО «Русские вертолетные системы» на сумму 45 000,0 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 исполнение планового значения составило 123,5 % (84 вылета). Кассовое

исполнение отражает фактическое выполнение результата, который осуществляется выездной экстренной консультативной бригадой СМП;

- **региональный проект «Развитие экспорта медицинских услуг»** (исполнение составило 10 106,7 тыс. руб., или 92,5 % показателя, утвержденного уточненной бюджетной росписью расходов в сумме 10 924,9 тыс. руб.). Низкое исполнение расходов по региональному проекту связано с экономией в результате торгов.

5.2.10. Анализ результатов достижения индикаторов выполнения задач Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года в Калужской области за 2021 год

Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года в Калужской области (далее – Указы) предусмотрено достижение показателей средней заработной платы работников учреждений, попадающих под действие Указов.

По данным Росстата, опубликованным в рамках федерального статистического наблюдения, за 2021 год размер средней заработной платы по отдельным категориям работников бюджетной сферы составил:

- педагоги дошкольных образовательных организаций – 35 883,1 руб., 102,1 % к средней заработной плате в сфере общего образования в Калужской области за 2021 год (35 162,9 руб.);

- педагоги образовательных организаций общего образования – 39 313,2 руб., 98,7 % к оценке среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц за 2021 год (39 817,0 руб.) (далее – оценка трудового дохода);

- педагоги дополнительного образования детей – 41 187,7 руб., что составляет 103,8 % к средней заработной плате учителей в Калужской области за 2021 год (39 698,2 руб.);

- преподаватели и мастера производственного обучения организаций начального и среднего профессионального образования – 40 907,8 руб., 102,7 % к оценке трудового дохода;

- средний медицинский (фармацевтический) персонал – 46 565,6 руб., 117,0 % к оценке трудового дохода;

- младший медицинский персонал – 39 284,1 руб., 98,7 % к оценке трудового дохода;

- социальные работники – 39 020,3 руб., 98,0 % к оценке трудового дохода;

- работники учреждений культуры – 40 104,8 руб., 100,7 % к оценке трудового дохода;

- преподаватели организаций высшего профессионального образования – 82 262,0 руб., в 2,1 раза выше оценки трудового дохода;

- врачи и работники медицинских организаций с высшим медицинским (фармацевтическим) образованием или иным высшим образованием, предоставляющие медицинские услуги – 87 825,9 руб., в 2,2 раза больше оценки трудового дохода;

- научные сотрудники – 97 429,8 руб., в 2,4 раза выше оценки трудового дохода.

Таким образом, в январе-декабре 2021 года не обеспечено необходимое соотношение средних заработных плат со средней заработной платой в регионе по трём категориям работников:

1) педагоги образовательных организаций общего образования – средняя заработная плата в данной категории работников меньше оценки трудового дохода на 1,3 % (503,8 руб.);

2) младший медицинский персонал – средняя заработная плата в данной категории работников меньше оценки трудового дохода на 1,3 % (532,9 руб.);

3) социальные работники – средняя заработная плата в данной категории работников меньше оценки трудового дохода на 2,0 % (796,7 руб.).

По остальным категориям работников бюджетной сферы показатели средней заработной платы за 2021 год достигнуты в полной мере.

5.2.11. Анализ исполнения публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств областного бюджета, в 2021 году

В соответствии с п. 7 ст. 6 Закона № 27-ОЗ в редакции Закона Калужской области от 03.12.2021 № 168-ОЗ утвержден общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021 год в сумме 9 129 129,0 тыс. руб. В структуре общих расходов областного бюджета указанные расходные обязательства предусматривались на уровне 10,9 %.

Исполнение составило 8 601 629,4 тыс. руб., или 94,2 % утвержденных Законом № 27-ОЗ бюджетных ассигнований и 97,7 % бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью в сумме 8 803 809,3 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств составили следующие расходы:

- социальные выплаты, пособия, компенсации детям, семьям с детьми – 5 323 939,5 тыс. руб. (61,9 %);

- предоставление денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан – 2 929 261,1 тыс. руб. (34,05 %);

- выплата пособий безработным гражданам – 255 882,7 тыс. руб. (2,9 %).

Информация о расходах на исполнение публичных нормативных обязательств в разрезе видов обязательств за 2021 год представлена в приложении 15 к заключению.

5.2.12. Анализ осуществления взносов в уставные капиталы акционерных обществ и имущественных взносов Калужской области в государственные корпорации и компании

Пунктом 8 статьи 8 Закона № 27-ОЗ утверждено распределение бюджетных ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными или муниципальными учреждениями и государственными или муниципальными унитарными предприятиями, согласно приложению № 18 к Закону № 27-ОЗ на 2021 год в сумме 555 680,8 тыс. руб. В 2021 году было направлено на предоставление бюджетных инвестиций 555 660,5 тыс. руб., (99,9 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 27-ОЗ, и 96,2 % бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов), из них:

- 420 000,0 тыс. руб. – взнос в уставный капитал АО «Международный аэропорт «Калуга» (95,0 % утвержденных уточненной бюджетной росписью ассигнований и 100,0 % ассигнований, утвержденных Законом № 27-ОЗ). Средства областного бюджета направлены в уставный капитал общества в целях обеспечения деятельности и развития международного аэропорта «Калуга» (Грабцево) в соответствии договором от 04.02.2021 на основании постановления Правительства Калужской

области от 03.02.2021 № 51 (320 000,0 тыс. руб.) и постановления Правительства Калужской области от 14.12.2021 № 867 (122 000,0 тыс. руб.). Объем средств, предусмотренный постановлениями Правительства Калужской области от 03.02.2021 № 51 и от 14.12.2021 № 867 – 442 000,00 тыс. руб. превышает объем бюджетных ассигнований, утвержденный Законом № 27-ОЗ (в ред. от 03.12.2022) 420 000,00 тыс. руб.;

- 100 000,0 тыс. руб. – взнос в уставный капитал ООО банк «Элита» (100,0 % утвержденных Законом № 27-ОЗ бюджетных ассигнований, и ассигнований, утвержденных уточненной бюджетной росписью). Решение о направлении средств областного бюджета в уставный капитал в целях повышения финансовой устойчивости банка утверждено постановлением Правительства Калужской области от 15.12.2021 № 873 (100 000,0 тыс. руб.).

- 23 660,5 тыс. руб. – взнос в уставный капитал АО «Агентство инновационного развития - центр кластерного развития Калужской области» (99,9 % утвержденных Законом № 27-ОЗ бюджетных ассигнований и утвержденных уточненной бюджетной росписью). Средства областного бюджета направлены в уставный капитал общества в целях обеспечения деятельности и реализации мероприятий в интересах участников кластеров, а также реализации соглашения с Министерством образования и науки Российской Федерации в соответствии договором от 02.03.2021 (б/н) на основании постановления Правительства Калужской области от 01.03.2021 № 100 (18 260,6 тыс. руб.) и договором от 10.12.2021 (б/н) на основании постановления Правительства Калужской области от 07.12.2021 № 844 (5 399,9 тыс. руб.);

- 12 000,0 тыс. руб. – взнос в уставный капитал АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Калуга» (100,0 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 27-ОЗ и утвержденных уточненной бюджетной росписью). Средства областного бюджета направлены в уставный капитал общества в целях обеспечения функционирования объектов инфраструктуры и иных объектов особой экономической зоны промышленно-производственного типа, созданной на территории Калужской области в соответствии договором от 03.11.2021 № 130 на основании постановления Правительства Калужской области от 01.11.2021 № 734 (12 000,0 тыс. руб.)

Приложением № 18 к Закону № 27-ОЗ предусмотрены бюджетные инвестиции, которые не были исполнены:

- 10,0 тыс. руб. – взнос в уставный капитал ООО «Калужский областной водоканал» в целях осуществления отдельных видов сложных ремонтных работ на объектах водопроводно-канализационного хозяйства Калужской области;

- 10,0 тыс. руб. – взнос в уставный капитал АО «Корпорация развития Калужской области» в целях создания и развития инфраструктуры индустриальных парков.

5.2.13. Анализ использования средств областного бюджета, выделенных в виде субсидий на финансовое обеспечение государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) и субсидий на иные цели

В 2021 году бюджетным и автономным учреждениям предоставлялись субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (далее – субсидии на выполнение государственного задания) и субсидии на иные цели.

Общий объем предоставленных в 2021 году субсидий из областного бюджета бюджетным и автономным учреждениям представлен в таблице 15.

Таблица 15
(тыс. руб.)

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом № 27-ОЗ	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов	Исполнение	Исполнение Закона № 27-ОЗ (%)	Исполнение бюджетной росписи (%)
Субсидии бюджетным учреждениям	9 368 775,2	9 496 849,1	9 364 732,9	100,0	98,6
Субсидии автономным учреждениям	4 062 515,3	4 109 368,6	4 060 911,6	100,0	98,8
Итого	13 431 290,5	13 606 217,7	13 425 644,5	100,0	98,7

В соответствии с бюджетной росписью расходов объем бюджетных ассигнований на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям составил 13 606 217,7 тыс. руб., что на 174 927,2 тыс. руб. (на 1,3 %) больше объема бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 27-ОЗ.

Расходы областного бюджета на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям составили 13 425 644,5 тыс. руб., или 100,0 % законодательно утвержденных расходов, и 98,7 % бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов.

5.2.13.1. Анализ планируемых к выделению субсидий на выполнение государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ), осуществлённый по данным отчета об исполнении бюджета, составленного по форме 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н, показал, что в 2021 году объем бюджетных ассигнований на предоставление бюджетным и автономным учреждениям субсидий на финансовое обеспечение выполнений государственных заданий в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов составил 8 507 561,0 тыс. руб.

За 2021 год кассовое исполнение расходов областного бюджета на предоставление бюджетным и автономным учреждениям субсидий на выполнение государственных заданий составило 8 475 655,9 тыс. руб., или 99,6 % объема бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов на 31.12.2021.

Обобщенная информация по предоставленным бюджетным и автономным учреждениям субсидиям на выполнение государственного задания в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлена в таблице 16.

Таблица 16

Код ГРБС	Наименование ГРБС	Бюджетные ассигнования в виде субсидий на финансовое обеспечение государственного задания в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов (тыс. руб.)	Кассовое исполнение (тыс. руб.)	Остатки на счетах учреждений по субсидиям на финансовое обеспечение государственного задания
105	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области	14 289,2	12 202,3	791,3
730	Администрация Губернатора Калужской области	49 551,1	49 513,5	20 256,8
733	Управление по охране объектов культурного наследия Калужской области	9 624,6	9 624,6	503,1
735	Министерство конкурентной политики Калужской области	29 293,1	29 293,1	1 870,4
738	Комитет ветеринарии при Правительстве Калужской области	185 383,5	185 383,5	737,5
740	Министерство здравоохранения Калужской области	2 272 163,8	2 243 147,7	192 536,5
741	Министерство образования и науки Калужской области	1 577 847,3	1 577 389,5	125 596,7
742	Министерство сельского хозяйства Калужской области	10 968,7	10 968,7	67,5
744	Министерство экономического развития Калужской области	465 893,1	465 893,1	44 150,7
749	Министерство спорта Калужской области	901 158,6	901 080,2	33 017,3
750	Министерство культуры Калужской области	695 504,6	695 485,5	15 295,1
758	Министерство природных ресурсов и экологии Калужской области	194 843,5	194 804,9	9 000,9
761	Министерство внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области	171 066,1	171 066,1	6 119,9
763	Министерство труда и социальной защиты Калужской области	1 504 076,0	1 503 905,3	72 151,2
766	Министерство цифрового развития Калужской области	425 897,8	425 897,8	11 749,8
Всего		8 507 561,0	8 475 655,9	533 844,7

В 2021 году 15 главных распорядителей бюджетных средств заключили соглашения с подведомственными бюджетными и автономными учреждениями о предоставлении субсидий на выполнение государственного задания.

Бюджетным и автономным учреждениям, подведомственным 12 главным распорядителям средств областного бюджета, предоставлены субсидии на выполнение государственного задания в полном объеме (100 %).

Согласно ф. 0503779 остаток средств субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания на счетах учреждений в финансовом органе на конец 2021 года составил 533 844,7 тыс. руб., уменьшившись по сравнению с началом года на 66 806,7 тыс. руб., или на 11,1 %.

По учреждениям, находящимся в ведении 7 главных распорядителей средств областного бюджета, отмечается увеличение указанного остатка.

Основная доля остатков субсидий на финансовое обеспечение государственного задания по состоянию на 1 января 2022 года образовалась по учреждениям, находящимся в ведении министерства здравоохранения Калужской области (192 536,5 тыс. руб., или 36,1 % суммарного остатка субсидии), министерства образования Калужской области (125 596,7 тыс. руб., или 23,5 % суммарного остатка субсидии), министерства труда и социальной защиты Калужской области (72 151,2 тыс. руб., или 13,5 % суммарного остатка субсидии), министерства экономического развития Калужской области (44 150,7 тыс. руб., или 8,3 % суммарного остатка субсидии) и министерства спорта Калужской области (33 017,3 тыс. руб., или 6,2 % суммарного остатка субсидии).

Основными причинами увеличения остатков являются: задолженность по заработной плате за вторую половину декабря 2021 года; текущая кредиторская задолженность по медикаментам за декабрь 2021 года; задолженность по страховым взносам за декабрь 2021 года; экономия денежных средств в связи с приостановкой работы из-за COVID-19; экономия бюджетных средств по результатам проведения конкурсных процедур; перенос сроков реализации мероприятий в связи со сложной эпидемиологической ситуацией; осуществление расчетов за оказанные услуги и выполненные работы в декабре 2021 года после получения документов, необходимых для оплаты; необходимость осуществлять текущие расчеты с поставщиками товаров, работ, услуг, производимых в рамках выполнения государственного задания.

5.2.13.2. Анализ планируемых к выделению субсидий на иные цели, осуществлённый по данным отчета об исполнении бюджета, составленного по форме 0503117, показал, что в 2021 году объем бюджетных ассигнований на предоставление бюджетным и автономным учреждениям субсидий на иные цели в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов составил 5 098 656,7 тыс. руб.

Кассовые расходы областного бюджета на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям на иные цели составили 4 949 988,6 тыс. руб., или 97,1 % бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета на 31.12.2021.

Обобщенная информация по предоставленным бюджетным и автономным учреждениям субсидиям на иные цели в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлена в таблице 17.

Таблица 17

КГРБС	Наименование ГРБС	Бюджетные ассигнования в виде субсидий на иные цели в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов (тыс. руб.)	Кассовое исполнение (тыс. руб.)	Остатки на счетах учреждений по субсидиям на иные цели
105	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области	1 047,2	1 032,3	0,0
733	Управление по охране объектов культурного наследия Калужской области	242 514,2	242 464,2	65 924,9
738	Комитет ветеринарии при Правительстве Калужской области	44 702,3	44 677,9	0,0
740	Министерство здравоохранения Калужской области	3 108 837,4	2 969 509,3	275 770,7
741	Министерство образования и науки Калужской области	1 017 454,5	1 012 197,6	15 746,2

КГРБС	Наименование ГРБС	Бюджетные ассигнования в виде субсидий на иные цели в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов (тыс. руб.)	Кассовое исполнение (тыс. руб.)	Остатки на счетах учреждений по субсидиям на иные цели
744	Министерство экономического развития Калужской области	38 008,3	38 008,3	6 573,8
749	Министерство спорта Калужской области	51 005,7	49 248,5	1 779,8
750	Министерство культуры Калужской области	175 305,4	175 265,5	20 790,1
758	Министерство природных ресурсов и экологии Калужской области	41 018,9	41 016,7	389,0
761	Министерство внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области	450,0	450,0	0,0
763	Министерство труда и социальной защиты Калужской области	67 158,0	65 476,4	2 553,1
766	Министерство цифрового развития Калужской области	311 154,9	310 641,8	0,0
Всего		5 098 656,7	4 949 988,6	389 527,5

В 2021 году 12 главных распорядителей бюджетных средств заключили соглашения с подведомственными бюджетными и автономными учреждениями о предоставлении субсидий на иные цели.

Субсидии на иные цели направлялись на осуществление капитального ремонта и приобретение основных средств, проведение различных мероприятий в сфере труда, здравоохранения, на обеспечение деятельности государственных учреждений, а также на осуществление выплат стимулирующего характера.

Неиспользованный остаток средств субсидий на иные цели на счетах учреждений на конец 2021 года составил 389 527,5 тыс. руб., уменьшившись по сравнению с началом года на 51 740,6 тыс. руб., или на 11,7 %.

Наибольшие неиспользованные остатки субсидий на иные цели по состоянию на 01.01.2022 сложились по учреждениям, подведомственным министерству здравоохранения Калужской области (275 770,7 тыс. руб., или 70,8 % суммарного остатка субсидии), управления по охране объектов культурного наследия Калужской области (65 924,9 тыс. руб., или 16,9 % суммарного остатка субсидии) и министерства культуры Калужской области (20 790,1 тыс. руб., или 5,3 % суммарного остатка субсидии).

Основными причинами образования остатков по субсидиям на иные цели являются: задолженность по курсу обучения по программе «Время лучших. Здравоохранение» в ФГБОУ ВО «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации» врачей учреждений; задолженность по оплате медицинского оборудования; задолженность по разработке проектно-сметной документации и сметной документации на проведение капитального ремонта; оплата выполненных работ в течение 30 календарных дней с даты подписания итогового акта приемки выполненных работ; недобросовестное выполнение подрядчиком договорных обязательств (выполнение работ), продление сроков исполнения работ; переходящий характер сроков реализации мероприятий, выполнения работ, оказания услуг.

Неиспользованные остатки средств субсидий на иные цели в основном подтверждены к использованию в 2022 году.

5.2.14. Анализ динамики и состояния дебиторской и кредиторской задолженности

5.2.14.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность областного бюджета на 01.01.2021 составляла 25 974 375,6 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2022 – 43 213 819,0 тыс. руб., то есть задолженность с начала года увеличилась на 17 239 443,3 тыс. руб., или в 1,7 раза.

Дебиторская задолженность по расчетам с плательщиками налоговых доходов увеличилась с 1 071 439,7 тыс. руб. на 01.01.2021 до 1 127 361,2 тыс. руб. на 01.01.2022, или на 55 921,5 тыс. руб. (на 5,2 %).

Структура дебиторской задолженности областного бюджета (без учета дебиторской задолженности по расчетам с плательщиками налоговых доходов) сложилась по итогам исполнения областного бюджета за 2021 год следующим образом:

1) расчёты по доходам – 39 915 180,2 тыс. руб. (на 01.01.2021 – 20 639 978,3 тыс. руб.), из них:

- 33 581 991,4 тыс. руб. – по счету 1 205 51 000 «Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (дебиторская задолженность увеличилась на 16 755 401,4 тыс. руб., или в 2 раза, по сравнению с задолженностью на 01.01.2021 в сумме 16 826 590,0 тыс. руб.), в том числе:

по министерству труда и социальной защиты Калужской области – 17 012 287,2 тыс. руб. (на начало года – 1 911 930,2 тыс. руб.), в том числе 6 158 824,1 тыс. руб. – по субсидиям бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно (на начало года – 18 998,6 тыс. руб.). Причина образования: предоставление межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в соответствии с заключенными соглашениями и нормативно-правовыми актами на 2021-2023 гг.;

по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области – 2 885 342,2 тыс. руб. – неиспользованные остатки средств федерального и местного бюджетов, а также начисления доходов будущих периодов по предоставлению межбюджетных трансфертов на очередные финансовые годы по соглашениям;

по министерству дорожного хозяйства Калужской области – 2 859 648,30 тыс. руб. – целевые субсидии и иные межбюджетные трансферты, ожидаемые к получению из федерального бюджета (Федерального дорожного агентства (Росавтодор) в период 2022-2024 годов;

по министерству образования и науки Калужской области – 3 795 953,1 тыс. руб. – на основании заключенных соглашений с федеральным бюджетом о предоставлении Калужской области межбюджетных трансфертов в 2022-2024 годах начислены доходы будущих периодов, в том числе: 1 117 888,2 тыс. руб. – по соглашению о предоставлении субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях; 1 295 151,5 тыс. руб. – по соглашению о предоставлении иного межбюджетного трансферта на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций;

- 4 543 318,3 тыс. руб. – по счету **205 61 000 «Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»** (дебиторская задолженность увеличилась на 2 617 511,8 тыс. руб., или в 2,4 раза, по сравнению с задолженностью на 01.01.2021 в сумме 1 925 806,5 тыс. руб.), в том числе:

по министерству образования и науки Калужской области – 1 920 445,4 тыс. руб., из которых 1 049 752,2 тыс. руб. – субсидии на софинансирование расходных обязательств на создание дополнительных мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся в рамках государственной программы «Развитие образования»; 764 977,3 тыс. руб. – субсидии на софинансирование расходов на реализацию мероприятий по созданию новых мест в общеобразовательных организациях в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие образования»; 91 942,5 тыс. руб. – по субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на создание новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа;

по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области – 1 726 346,7 тыс. руб. – неиспользованные остатки средств федерального и местного бюджетов, а также начисления доходов будущих периодов по предоставлению межбюджетных трансфертов на очередные финансовые годы по соглашениям;

- 1 462 643,9 тыс. руб. – по счету **205 23 000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами»** (на 01.01.2021 – 1 631 160,6 тыс. руб.), в том числе:

по министерству природных ресурсов и экологии Калужской области – 1 418 698,8 тыс. руб. (на 01.01.2021 – 1 592 853,1 тыс. руб.). Причина образования – начисление доходов будущих периодов от платежей при пользовании природными ресурсами по договорам аренды в отношении платы за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н;

- 308 676,8 тыс. руб. – по счету **205 45 000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия»;**

2) расчёты по выданным авансам – 2 082 541,2 тыс. руб. (на 01.01.2021 – 4 181 757,0 тыс. руб.), наиболее значительная задолженность сложилась по следующим счетам:

- 206 31 000 «Расчёты по авансам по приобретению основных средств» – 776 284,1 тыс. руб. (на 01.01.2021 – 2 859 610,7 тыс. руб.), в том числе:

по министерству дорожного хозяйства Калужской области – 374 383,2 тыс. руб. (сумма перечисленного авансового платежа подрядчику ООО Транспортная компания «Руслан 1» за счет средств федерального бюджета в рамках Соглашения от 24.12.2020 (в ред. дополнительных соглашений от 22.11.2021) на выполнение работ по объекту «Строительство обхода г. Калуги на участке Анненки-Жерело»);

по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области – 265 579,6 тыс. руб. – аванс на строительно-монтажные работы по объектам капитального строительства;

- 206 41 000 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям» – 384 426,0 тыс. руб. (на 01.01.2021 – 773 400,6 тыс. руб.);

- 206 46 000 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера некоммерческим организациям и физическим лицам – производителям товаров, работ и услуг на производство» – 182 732,9 тыс. руб. (на 01.01.2021 – 193 349,0 тыс. руб.), в том числе:

по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области – 163 069,6 тыс. руб. – остаток неиспользованных учреждениями и юридическими лицами субсидий, выделенных в рамках реализации государственной программы Калужской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области»;

- 206 73 000 «Расчеты по авансам на приобретение акций и по иным формам участия в капитале» – 542 646,4 тыс. руб. (8 287,0 тыс. руб.), в том числе:

по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области – 283 919,3 тыс. руб. – субсидии на капитальные вложения на очередные финансовые годы по соглашениям с ГП «Калугаоблводоканал»;

3) расчёты с подотчетными лицами – 1 982,7 тыс. руб.;

4) расчёты по ущербу и иным доходам – 82 369,0 тыс. руб., в том числе расчёты по доходам от компенсации затрат – 38 115,7 тыс. руб., из которых долгосрочная задолженность составляет 29 037,2 тыс. руб. и просроченная задолженность – 28,9 тыс. руб., что соответствует данным на начало года. Задолженность по расчетам по ущербу и иным доходам увеличилась на 4 440,0 тыс. руб., или на 5,7 %, по сравнению с задолженностью на 01.01.2021;

5) расчёты по платежам в бюджеты – 4 384,6 тыс. руб. Сумма переплаты платежей в бюджеты по сравнению с задолженностью на 01.01.2021 увеличилась на 2 894,3 тыс. руб., или в 2,9 раза.

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2021 составляла 1 146 941,7 тыс. руб., на 01.01.2022 – 1 384 774,2 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность увеличилась с начала года на 237 832,6 тыс. руб., или на 20,7 %.

Наибольшую долю на 01.01.2022 имеет просроченная задолженность по расчетам с плательщиками налоговых доходов (81,4 %) – 1 127 214,8 тыс. руб. (увеличение с начала года составило 61 798,6 тыс. руб., или 5,7 %) и по расчетам по доходам от прочих сумм принудительного изъятия (14,8 %) – 204 331,9 тыс. руб. (рост с начала года составил 203 105,0 тыс. руб.).

Просроченная задолженность по расчётам по ущербу и иным доходам (сч. 209 00 000) по состоянию на 01.01.2022 составляет 10 139,6 тыс. руб. (на 01.01.2021 – 10 254,3 тыс. руб.).

Просроченная дебиторская задолженность министерства природных ресурсов и экологии Калужской области на конец 2021 года составляет в общей сумме 43 813,9 тыс. руб. (на начало 2021 года – 70 622,6 тыс. руб.), из которых по счету 1 205 00 000 «Расчеты по доходам» 43 811,9 тыс. руб., в том числе 43 088,0 тыс. руб. – по счету 1 205 23 000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами»; 723,9 тыс. руб. – по счету 1 205 45 000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия».

Просроченная дебиторская задолженность министерства дорожного хозяйства Калужской области на конец 2021 года составляет 202 992,5 тыс. руб. (на начало

2021 года отсутствовала), образовалась по счету 1 209 45 000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия» по коду дохода 1 16 10122 01 0000 140 «Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации по нормативам, действовавшим в 2019 году». Просроченная и нереальная к взысканию дебиторская задолженность возникла по претензии к АО «Московская инженерно-строительная компания» за 2018 год. Ведется досудебная претензионная работа.

Просроченная дебиторская задолженность министерства финансов Калужской области на конец 2021 года составляет 9 508,9 тыс. руб. (на начало 2021 года – 9 616,7 тыс. руб.) по счету 1 209 45 000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия».

5.2.14.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность областного бюджета на 01.01.2021 составляла 7 897 238,8 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2022 – 9 870 680,8 тыс. руб., то есть за 2021 год увеличилась на 1 973 442,0 тыс. руб., или на 25,0 %.

Кредиторская задолженность по расчетам с плательщиками налоговых доходов за 2021 год увеличилась с 7 289 367,8 тыс. руб. на 01.01.2021 до 8 725 674,1 тыс. руб. на 01.01.2022, или на 1 436 306,3 тыс. руб. (на 19,7 %).

Структура кредиторской задолженности областного бюджета без учета кредиторской задолженности по расчетам с плательщиками налоговых доходов, сложилась по итогам исполнения областного бюджета за 2021 год следующим образом:

1) расчеты по доходам – 616 697,4 тыс. руб., наиболее значительная задолженность сложилась по счету 205 64 000 «Расчеты по поступлениям капитального характера от организаций государственного сектора» – 611 637,6 тыс. руб. (увеличение по сравнению с началом года в 5,1 раза). Данная задолженность на конец года образовалась по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области (неиспользованные остатки средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства);

2) расчёты с подотчетными лицами – 2,4 тыс. руб.;

3) расчёты по ущербу и иным доходам – 1 431,1 тыс. руб.;

4) расчёты по принятым обязательствам – 492 280,7 тыс. руб. (увеличение по сравнению с началом года в 1,8 раза), наиболее значительная задолженность сложилась по следующим счетам:

302 22 000 «Расчёты по транспортным услугам» – 22 758,1 тыс. руб. (на 01.01.2021 – 12 801,7 тыс. руб.) – по министерству экономического развития Калужской области – документы на оплату за оказанные услуги (выполненные работы) за декабрь 2021 года были представлены после сдачи отчетности;

302 26 000 «Расчёты по прочим работам, услугам» – 44 598,7 тыс. руб. (на 01.01.2021 – 23 300,7 тыс. руб.);

302 63 000 «Расчеты по пособиям по социальной помощи населению в натуральной форме» – 395 429,2 тыс. руб. (на 01.01.2021 – 11 352,2 тыс. руб., увеличение в 34,8 раза).

По министерству здравоохранения Калужской области кредиторская задолженность ГКУ КО «Центр организации закупок в сфере здравоохранения» перед ГП «Калугафармация» за лекарственные препараты составляет 423 100,1 тыс. руб., из

них 395 429,2 тыс. руб. – за лекарственные препараты (счет 302 63), 27 670,9 тыс. руб. – за поставку, хранение, отпуск лекарственных препаратов (счет 302 26). Данная кредиторская задолженность образовалась в связи с поставкой товара в декабре 2021 года по контрактам, заключенным на 2022 год;

5) расчёты по платежам в бюджеты – 34 593,9 тыс. руб., наиболее значительная задолженность сложилась по счету 303 05 «Расчёты по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» – 34 531,5 тыс. руб., в том числе:

по министерству финансов Калужской области – 34 321 тыс. руб. по коду доходов 2 19 90000 02 0000 150 «Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов Российской Федерации» – остаток межбюджетного трансферта департаменту развития новых территорий города Москвы;

б) прочие расчеты с кредиторами – 1,2 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

5.3. Анализ исполнения источников финансирования дефицита областного бюджета, государственного долга Калужской области, Программы государственных внутренних заимствований Калужской области и Программы государственных гарантий Калужской области на 2021 год

5.3.1. Анализ исполнения источников финансирования дефицита областного бюджета

Статьёй 15 Закона № 27-ОЗ утверждены источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета на 2021 год в сумме **4 820 766,7 тыс. руб.**, состав которых установлен в приложении № 21 к Закону № 27-ОЗ.

В 2021 году привлечены источники финансирования дефицита областного бюджета в объёме **97 800,0 тыс. руб.**, в том числе:

- 97 800,0 тыс. руб. (75,08 % плана) – возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета;

- 0,0 тыс. руб. (0,0 % плана в сумме 132 947,65 тыс. руб.) – средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации.

Согласно Прогнозному плану приватизации имущества, находящегося в государственной собственности Калужской области, на 2021 год, утвержденному постановлением Правительства Калужской области от 2 июля 2020 года № 508, в 2021 году планировалось приватизировать акции АО «Калужское предприятие железнодорожного транспорта» путем продажи на аукционе. Предполагалось, что объём средств от продажи областного имущества составит 132 947,65 тыс. руб.

Аукцион был признан несостоявшимся в связи с отсутствием заявок.

Погашение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации (бюджетные кредиты для частичного покрытия дефицитов бюджетов субъектов Российской Федерации) составило минус 1 329 624,2 тыс. руб. (100,0 % утверждённого показателя).

В соответствии со статьёй 16 Закона № 27-ОЗ бюджетам муниципальных образований Калужской области **предоставлено бюджетных кредитов** в объёме

98 300,0 тыс. руб., 98,3 % плана, что в 2,9 раза больше, чем объем представленных бюджетных кредитов в 2020 году (33 500,0 тыс. руб.), и на 0,5 % больше, чем возвращено бюджетных кредитов, предоставленных бюджетам муниципальных образований Калужской области (97 800,0 тыс. руб.).

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов составило минус **227 417,3 тыс. руб.** (плановое значение – 5 987 193,2 тыс. руб.).

Увеличение/уменьшение финансовых активов в собственности субъектов Российской Федерации за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации, размещенных на депозитах в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в кредитных организациях, составило соответственно минус 12 000 000,0 тыс. руб. и 12 000 000,0 тыс. руб.

Исполнение источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета за 2021 год составило минус **1 557 541,46 тыс. руб.**

5.3.2. Анализ государственного долга Калужской области и расходов на его обслуживание

Законом № 27-ОЗ установлен верхний предел государственного внутреннего долга Калужской области на 01.01.2022 в сумме 26 868 958,1 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по государственным гарантиям Калужской области – 1 150 208,1 тыс. руб.

Объём государственного долга Калужской области по состоянию на 01.01.2022 составил **26 868 958,1 тыс. руб.**

Объём обязательств по государственным гарантиям Калужской области по состоянию на 01.01.2022 фактически составил 1 150 208,1 тыс. руб., что соответствует верхнему пределу долга по государственным гарантиям.

Информация о структуре государственного долга Калужской области по состоянию на 01.01.2022 представлена в таблице 18.

Таблица 18

Вид долгового обязательства	Объем государственного долга Калужской области, тыс. руб.	Доля обязательств каждого вида в общей сумме долга, %
Государственные займы, осуществляемые путем выпуска государственных ценных бумаг	0,0	0,0
Кредиты, полученные от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,0	0,0
Кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	25 718 750,0	95,7
Государственные гарантии Калужской области	1 150 208,1	4,3
ИТОГО	26 868 958,1	100,0

Объём государственного долга Калужской области по состоянию на 01.01.2022 не превышает ограничений, установленных статьёй 107 БК РФ, и дополнительных ограничений, установленных статьёй 5 Закона Калужской области от 11.02.2008 № 404-ОЗ «О государственном долге Калужской области».

Расходы областного бюджета на обслуживание государственного долга Калужской области в 2021 году составили 26 935,45 тыс. руб.

Объём расходов на обслуживание государственного долга Калужской области не превышает ограничений, установленных статьёй 111 БК РФ.

5.3.3. Анализ исполнения Программы государственных внутренних заимствований Калужской области на 2021 год

Статьёй 17 Закона № 27-ОЗ об областном бюджете утверждена программа государственных внутренних заимствований Калужской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов. В 2021 году привлечения заимствований не предусмотрено, погашение бюджетных кредитов планировалось в объеме 1 329 624,1 тыс. руб. (приложение № 22 к Закону № 27-ОЗ). Запланированные на 2021 год на погашение бюджетных кредитов ассигнования исполнены в полном объеме.

5.3.4. Анализ исполнения Программы государственных гарантий Калужской области на 2021 год

Статьёй 18 Закона № 27-ОЗ об областном бюджете утверждена программа государственных гарантий Калужской области в валюте Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов. На 2021 год подлежащих предоставлению и предусмотренных на исполнение государственных гарантий Калужской области не утверждено (приложение № 23 к Закону № 27-ОЗ).

Выводы по разделу V

Доходы областного бюджета за 2021 год составили 83 482 995,5 тыс. руб., или 105,8 % годового плана. По сравнению с 2020 годом доходы увеличились на 4 861 886,2 тыс. руб. (на 6,2 %), за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 15,0 %.

Поступление **налоговых доходов** в 2021 году составило **58 541 447,0 тыс. руб.**, что больше сумм, учтённых в приложении № 6 к Закону № 27-ОЗ, на 3 752 584,8 тыс. руб., или на 6,8 %, и больше объема поступивших налоговых доходов в 2020 году на 7 316 053,0 тыс. руб., или на 14,3 %.

Поступление **неналоговых доходов** в 2021 году составило **1 654 968,3 тыс. руб.**, что больше сумм, утверждённых в приложении № 6 к Закону № 27-ОЗ, на 536 336,5 тыс. руб., или на 47,9 %, и больше объема поступивших неналоговых доходов в 2020 году на 518 005,8 тыс. руб., или на 45,6 %.

Общий объем **безвозмездных поступлений** за 2021 год с учётом возвратов неиспользованных остатков целевых межбюджетных трансфертов составил **23 286 580,2 тыс. руб.** За 2021 год поступления из федерального бюджета в областной бюджет составили 21 726 611,3 тыс. руб., что составляет 103,0 % законодательно утвержденного объема.

Статьёй 1 Закона № 27-ОЗ **расходы областного бюджета на 2021 год утверждены в сумме 83 759 442,7 тыс. руб.** Бюджетной росписью расходов с учетом изменений расходы областного бюджета на 2021 год установлены в сумме **84 357 280,0 тыс. руб.**, что на 597 837,3 тыс. руб. (0,7 %) больше общего объема расходов, установленного статьёй 1 Закона № 27-ОЗ.

Расходы областного бюджета за 2021 год составили 81 925 454,1 тыс. руб., или 97,8 % законодательно утверждённого показателя, что на 2 002 913,0 тыс. руб. меньше расходов 2020 года (темп роста – 97,6 % к 2020 году).

По отношению к уточнённой бюджетной росписи расходов исполнение составило 97,1 %.

Кассовое исполнение расходов по целевым программам составило **80 072 600,6 тыс. руб.**, или 99,7 % плана, утверждённого Законом № 27-ОЗ, 97,1 % объема бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью

расходов, и **104,4 %** плана согласно паспортам. По сравнению с 2020 годом указанные расходы снизились на 2 187 175,4 тыс. руб., или на 2,7 %; их удельный вес в общей сумме расходов бюджета составил 97,7 % (на 0,3 % ниже уровня 2020 года).

Расходы областного бюджета на предоставление **субсидий бюджетным и автономным учреждениям на выполнение государственного задания составили 8 475 655,9 тыс. руб.**, или 99,6 % объема бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета. Остаток средств субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания на счетах учреждений в финансовом органе на конец 2021 года составил 533 844,7 тыс. руб., уменьшившись по сравнению с началом года на 66 806,7 тыс. руб., или на 11,1 %.

Расходы областного бюджета на предоставление **субсидий бюджетным и автономным учреждениям на иные цели составили 4 949 988,6 тыс. руб.**, или 97,1 % бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета. Неиспользованный остаток средств субсидий на иные цели на счетах учреждений на конец 2021 года составил 389 527,5 тыс. руб., уменьшившись по сравнению с началом года на 51 740,6 тыс. руб., или на 11,7 %.

Дебиторская задолженность областного бюджета на 01.01.2021 составляла 25 974 375,6 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2022 – 43 213 819,0 тыс. руб., то есть задолженность с начала года увеличилась на 17 239 443,3 тыс. руб., или в 1,7 раза.

Просроченная дебиторская задолженность увеличилась с начала года на 237 832,6 тыс. руб., или на 20,7 %.

Кредиторская задолженность областного бюджета на 01.01.2021 составляла 7 897 238,8 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2022 составила 9 870 680,8 тыс. руб., то есть за 2021 год увеличилась на 1 973 442,0 тыс. руб., или на 25,0 %. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Объем государственного долга Калужской области по состоянию на 01.01.2022 составил 26 868 958,1 тыс. руб.

Объем обязательств по государственным гарантиям Калужской области по состоянию на 01.01.2022 фактически составил 1 150 208,1 тыс. руб., что соответствует верхнему пределу долга по государственным гарантиям.

Объем государственного долга Калужской области по состоянию на 01.01.2022 не превышает ограничений, установленных статьёй 107 БК РФ, и дополнительных ограничений, установленных статьёй 5 Закона Калужской области от 11.02.2008 № 404-ОЗ «О государственном долге Калужской области».

Расходы областного бюджета на обслуживание государственного долга Калужской области в 2021 году составили 26 935,45 тыс. руб. Объем расходов на обслуживание государственного долга Калужской области не превышает ограничений, установленных статьёй 111 БК РФ.

В 2021 году привлечения заимствований не предусмотрено, погашение бюджетных кредитов планировалось в объеме 1 329 624,1 тыс. руб. Запланированные на 2021 год на погашение бюджетных кредитов ассигнования исполнены в полном объеме.

VI Анализ исполнения консолидированного бюджета Калужской области за 2021 год

Прогнозная оценка доходов, расходов и дефицита консолидированного бюджета области на 2021 год, представленная в составе материалов к Закону № 27-ОЗ, составляла по доходам 75 425 744,0 тыс. руб., расходам – 82 036 428,0 тыс. руб.,

дефициту – 6 610 684,0 тыс. руб. Сравнительные данные прогноза основных параметров консолидированного бюджета области на 2021 год и фактического исполнения в 2021 году представлены в таблице 19.

Таблица 19

Наименование	Прогнозная оценка 2021 года	Исполнено за 2021 год	В % к прогнозу
Общий объем доходов	75 425 744,0	101 164 807,2	134,1
Общий объем расходов	82 036 428,0	98 963 665,5	120,6
Дефицит (-), профицит (+)	-6 610 684,0	+2 201 141,7	-

6.1. Доходы консолидированного бюджета

Доходы консолидированного бюджета Калужской области за 2021 год составили 101 164 807,2 тыс. руб., что больше уровня 2020 года на 7 442 375,3 тыс. руб., или на 7,9 %.

Таблица 20

Доходы консолидированного бюджета Калужской области	2020 год		2021 год	
	Объём доходов (тыс. руб.)	Уд. вес (%)	Объём доходов (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
Налоговые доходы	65 069 698,9	69,5	74 462 361,4	73,6
Неналоговые доходы	2 661 422,2	2,8	3 549 637,5	3,5
Безвозмездные поступления	25 991 310,8	27,7	23 152 808,4	22,9
Всего доходов	93 722 431,9	100,0	101 164 807,2	100,0

Наибольшую долю в доходах консолидированного бюджета имеют налоговые и неналоговые доходы – 77,1 %, что на 4,8 п.п. больше уровня 2020 года.

В 2021 году поступления налоговых доходов составили 74 462 361,4 тыс. руб., что больше объёма налоговых поступлений за 2020 год на 9 392 662,5 тыс. руб., или на 14,4 %.

В налоговых доходах консолидированного бюджета поступления налога на доходы физических лиц составляют 26 896 984,6 тыс. руб., или 36,1 % общего объёма налоговых доходов, налога на прибыль организаций – 21 515 533,6 тыс. руб., или 28,9 %, акцизов – 12 838 449,8 тыс. руб., или 17,2 %, имущественных налогов – 7 761 490,1 тыс. руб., или 10,4 %. В структуре налоговых доходов в 2021 году отмечены незначительные изменения:

сокращение удельного веса налога на доходы физических лиц (с 38,5 % в 2020 году до 36,1 % в 2021 году);

увеличение удельного веса налога на прибыль организаций (с 27,2 % в 2020 году до 28,9 % в 2021 году);

сокращение удельного веса имущественных налогов (с 11,1 % в 2020 году до 10,4 % в 2021 году).

Основным налоговым доходом, формирующим доходную часть бюджетов городских округов, муниципальных районов и городских поселений, остается налог на доходы физических лиц. Его доля в налоговых доходах бюджетов городских округов составила 42,7 %, в бюджетах муниципальных районов – 73,7 %, в бюджетах городских поселений – 40,4 %.

Законом Калужской области от 05.10.2005 № 124-ОЗ (ред. от 23.10.2019) «Об установлении нормативов отчислений в местные бюджеты от отдельных федеральных налогов и сборов, в том числе налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, и региональных налогов, подлежащих зачислению в областной бюджет, а также от неналоговых доходов, подлежащих зачислению в

областной бюджет» установлен единый норматив отчислений в местные бюджеты от налога на доходы физических лиц в размере 5,883 %.

На 2021 год дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц, замещающие дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Калужской области, утверждены статьей 2 Закона № 27-ОЗ.

Таблица 21

Поступление НДФЛ	Сумма (тыс. руб.)	Доля поступлений (%)
Консолидированный бюджет	26 896 984,6	100,0
Местные бюджеты	8 224 157,8	30,6
Областной бюджет	18 672 826,8	69,4

В 2021 году в местные бюджеты по нормативам, установленным статьями 61, 61.1, 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также по единому и дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц поступило 30,6 % доходов консолидированного бюджета Калужской области от налога на доходы физических лиц.

Требование пункта 3 статьи 58 БК РФ выполняется.

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, распределенных в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации, подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами, на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов установлены п. 2 ст. 3 Закона № 27-ОЗ (согласно приложению № 3 к Закону № 27-ОЗ).

Таблица 22

Поступление доходов	Сумма (тыс. руб.)	Доля поступлений (%)
Консолидированный бюджет	4 095 683,4	100,0
Областной бюджет	3 686 112,9	90,0
Местные бюджеты	409 570,5	10,0

В 2021 году акцизы на топливо поступили в консолидированный бюджет в сумме 4 095 683,4 тыс. руб., в том числе 409 570,5 тыс. руб. (10 %) – в местные бюджеты.

Требование пункта 3.1 статьи 58 БК РФ выполняется.

Доходы от местных налогов (земельный налог и налог на имущество физических лиц) составляют 10,7 % (1 702 117,0 тыс. руб.) общих поступлений налоговых доходов в бюджеты муниципальных образований. Для бюджетов сельских поселений данные налоговые поступления составляют 66,4 % общего объема налоговых доходов.

В 2021 году поступления неналоговых доходов консолидированного бюджета составили 3 549 637,5 тыс. руб., что на 888 215,3 тыс. руб., или на 33,4 % больше объема неналоговых поступлений в 2020 году.

В неналоговых доходах консолидированного бюджета поступления:

доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 1 526 839,1 тыс. руб., или 43,0 % неналоговых доходов;

доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 796 340,5 тыс. руб., или 22,4 % неналоговых доходов;

доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 459 855,6 тыс. руб., или 13,0 % неналоговых доходов;

доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 416 218,9 тыс. руб., или 11,7 % неналоговых доходов;

поступления платежей при пользовании природными ресурсами составили 317 171,1 тыс. руб., или 8,9 % неналоговых доходов.

Объем предоставленных безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней местным бюджетам составил 35 314 393,3 тыс. руб. Доля безвозмездных поступлений в доходах местных бюджетов составила 66,6 %.

Пояснения, касающиеся исполнения доходов консолидированного бюджета в 2021 году, представлены на стр. 661 пояснительной записки к отчету.

6.2. Расходы консолидированного бюджета

Расходы консолидированного бюджета Калужской области за 2021 год составили 98 963 665,5 тыс. руб., что на 8 072,6 тыс. руб. меньше расходов 2020 года в сумме 98 971 738,1 тыс. руб. Расходы консолидированного бюджета представлены в таблице 23.

Таблица 23

Расходы по разделам бюджетной классификации расходов	Исполнение консолидированного бюджета за 2020 год		Исполнение консолидированного бюджета за 2021 год		Изменение	
	Объём расходов (тыс. руб.)	Уд. вес (%)	Объём расходов (тыс. руб.)	Уд. вес (%)	Объём расходов (тыс. руб.)	Темп роста (%)
Общегосударственные вопросы	5 868 990,4	5,9	5 647 337,3	5,7	- 221 653,1	96,2
Национальная оборона	27 479,2	менее 0,1%	28 697,5	менее 0,1%	1 218,3	104,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	816 075,6	0,8	812 424,9	0,8	- 3 650,7	99,6
Национальная экономика	25 416 829,7	25,7	21 364 895,0	21,6	-4 051 934,7	84,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	8 963 842,0	9,1	10 047 138,6	10,2	1 083 296,6	112,1
Охрана окружающей среды	208 214,2	0,2	205 214,7	0,2	- 2 999,5	98,6
Образование	22 253 549,2	22,5	24 205 532,3	24,5	1 951 983,1	108,8
Культура, кинематография	2 953 498,9	3,0	3 623 451,3	3,7	669 952,4	122,7
Здравоохранение	10 287 355,7	10,4	11 222 734,4	11,3	935 378,7	109,1
Социальная политика	16 699 326,5	16,9	18 033 671,7	18,2	1 334 345,2	108,0
Физическая культура и спорт	4 596 103,6	4,6	2 935 216,1	3,0	-1 660 887,5	63,9
Средства массовой информации	639 362,4	0,6	610 091,7	0,6	- 29 270,7	95,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	241 110,7	0,2	227 260,1	0,2	- 13 850,6	94,3
Итого	98 971 738,1	100,0	98 963 665,5	100,0	- 8 072,6	100,0

Наибольшую долю в расходах консолидированного бюджета составляют следующие разделы:

- «Образование» – 24,5 % (24 205 532,3 тыс. руб.), рост относительно 2020 года на 8,8 %;

- «Национальная экономика» – 21,6 % (21 364 895,0 тыс. руб.), уменьшение относительно 2020 года на 15,9 %;

- «Социальная политика» – 18,2 % (18 033 671,7 тыс. руб.), рост относительно 2020 года на 8,0 %;

- «Здравоохранение» – 11,3 % (11 222 734,4 тыс. руб.), рост относительно 2020 года на 9,1 %;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 10,2 % (10 047 138,6 тыс. руб.), рост относительно 2020 года на 12,1 %.

Наименьшую долю в расходах консолидированного бюджета составляют следующие разделы:

- «Национальная оборона» – менее 0,1 % (28 697,5 тыс. руб.), рост относительно 2020 года на 4,4 %;

- «Охрана окружающей среды» – 0,2 % (205 214,7 тыс. руб.), уменьшение относительно 2020 года на 1,4 %;

- «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 0,2 % (227 260,1 тыс. руб.), уменьшение относительно 2020 года на 5,7 %.

Расходы на социальную сферу в 2021 году составили 60 020,6 млн руб. Доля расходов на социальную сферу составила 60,6 % общего объема расходов, темп роста социальных расходов к уровню 2020 года составляет 105,7 %.

Удельный вес расходов, реализуемых программно-целевым методом, в общем объеме расходов консолидированного бюджета области за 2021 год составил 93,5 %.

6.3. Консолидированный бюджет исполнен с профицитом на общую сумму 2 201 141,7 тыс. руб., что на 8 811 825,7 тыс. руб. превышает прогнозный показатель дефицита бюджета на 2021 год (6 610 684,0 тыс. руб.). В 2020 году бюджет исполнен с дефицитом в объеме 5 249 306,2 тыс. руб.

Общий объем долга Калужской области и муниципальных образований на 1 января 2022 года составил 30 222 668,1 тыс. руб. (28 872 460,0 тыс. руб. – заимствования и 1 350 208,1 тыс. руб. – гарантии) и уменьшился по сравнению с 1 января 2021 года (31 078 192,3 тыс. руб.) на 855 524,2 тыс. руб., или на 2,8 %.

По итогам 2021 года объем долговых обязательств области составил 38,7 % объема налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета области за 2021 год.

VII Основные выводы заключения

7.1. Перечень и содержание документов, представленных одновременно с законопроектом, соответствуют статье 264.6 БК РФ и пункту 3 статьи 12 Закона Калужской области от 01.10.2007 № 340-ОЗ «О бюджетном процессе в Калужской области».

7.2. Полнота и достоверность представленной для внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов в целом соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации, примененного в части подготовки годовой бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств. Показатели отчетности соответствуют данным, представленным в отчете об исполнении областного бюджета за 2021 год.

7.3. Анализ показателей социально-экономического развития Калужской области за 2021 год свидетельствует о том, что по ряду из них имеются определенные отклонения от прогнозных значений, учтенных при формировании проекта областного бюджета на 2021 год.

В 2021 году в различных сферах экономической деятельности отмечалась разнонаправленная динамика. Фактические данные по большинству показателей оказались выше прогнозных, что связано с оживлением потребительского спроса на фоне определенного преодоления негативных последствий распространения COVID-19 предыдущего года, соответствующим ростом производства и ростом цен на востребованные сырье и материалы.

7.4. Доходы областного бюджета за 2021 год исполнены в объеме 83 482,9 млн руб., или 105,8 % к показателю, утвержденному законодательно. Расходы областного бюджета за 2021 год исполнены в объеме 81 925,5 млн руб., или на 97,8 % к показателю, утвержденному законодательно, и 97,1 % относительно уточненной бюджетной росписи расходов.

По итогам исполнения областного бюджета за 2021 год сложился профицит в объеме 1 557,5 млн руб.

7.5. В 2021 году доля расходов областного бюджета, выделенных на реализацию мероприятий целевых программ, в общем объеме расходов областного бюджета составила 97,7 %.

7.6. Объем государственного долга Калужской области по состоянию на 01.01.2022 составил 26 868,9 млн руб., что соответствует верхнему пределу государственного внутреннего долга Калужской области на 1 января 2022 года, установленному законодательно.

Основную часть в структуре госдолга составили кредиты, полученные из федерального бюджета – 25 718,7 млн руб., или 95,7 %. Государственные гарантии составляют 1 150,2 млн руб., или 4,3 %.

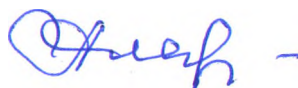
7.7. Объем государственного долга Калужской области по состоянию на 01.01.2022 не превышает ограничений, установленных статьёй 107 БК РФ, и дополнительных ограничений, установленных статьёй 5 Закона Калужской области от 11.02.2008 № 404-ОЗ «О государственном долге Калужской области».

Объем расходов на обслуживание государственного долга Калужской области не превышает ограничений, установленных статьёй 111 БК РФ.

VIII. Предложения

Палата предлагает в приложении № 1 «Исполнение доходов областного бюджета за 2021 год по кодам классификации доходов бюджетов» к проекту Закона Калужской области «Об исполнении областного бюджета за 2021 год» в строке с КБК 099 21860010020000150 заменить число «7 270 003,36» числом «67 938 654,65», в строке с КБК 105 21860010020000150 заменить число «300 000,00» числом «37 723 946,91», в строке с КБК 741 21860010020000150 заменить число «7 928 125,92» числом «16 267 488,79», в строке с КБК 744 21860010020000150 заменить число «197 778,00» числом «424 433,93».

Заместитель председателя



Л.И. Александрова

Прогнозируемые и фактические показатели социально-экономического развития Калужской области за 2021 год

Показатель	Единица измерения	Прогноз, одобренный постановлением Правительства Калужской области от 25.09.2020 № 745	Факт (Калугастат)	Отклонение (+, -) (гр.4-гр.3)	% исполнения (гр.4/гр.3*100)
НАСЕЛЕНИЕ И ТРУД					
Численность населения (среднегодовая)	тыс. человек	1 000,9	1 006,9	6,0	100,6
	в % к предыдущему году	100,1	100,5	0,4	-
Численность экономически активного населения	тыс. человек	534,9	543,6	8,7	101,6
Среднесписочная численность работников организаций (без внешних совместителей)	тыс. человек	322,4	313,8	-8,6	97,3
Численность безработных, зарегистрированных в государственных учреждениях службы занятости населения (на конец года)	тыс. человек	4,2	2,6	-1,6	-
Уровень зарегистрированной безработицы (на конец года)	%	0,8	0,5	-0,3	-
ДЕНЕЖНЫЕ ДОХОДЫ НАСЕЛЕНИЯ					
Денежные доходы в расчете на душу населения в месяц	рублей	33 170,7	34 599,0	1 428,3	104,3
	в % к предыдущему году	105,6	106,3	0,7	-
Реальные располагаемые денежные доходы населения	%	101,5	100,6	-0,9	-
Фонд начисленной заработной платы работников организаций	млн. рублей	175 423,7	180 468,0	5 044,3	102,9
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций	рублей	45 338,2	47 919,8	2 581,6	105,7
Реальная заработная плата	%	101,9	102,0	0,1	-
ПРОМЫШЛЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО					
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами всего по разделам С, Д, Е Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (оценка министерства экономического развития Калужской области)	млн. руб.	943 136,0	1 114 175,5	171 039,5	118,1
в том числе:					
добывающие производства	млн. руб.	4 452,3	3 647,8	-804,5	81,9
обрабатывающие производства	млн. руб.	903 383,4	1 069 122,9	165 739,5	118,3
обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	млн. руб.	23 199,7	25 459,6	2 259,9	109,7
водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	млн. руб.	12 100,5	15 945,2	3 844,7	131,8
Индекс промышленного производства - всего по разделам С, Д, Е ОКВЭД	в % к предыдущему году в сопоставимых ценах	102,5	106,3	3,8	-
в том числе:					
добывающие производства	%	105,3	110,2	4,9	-
обрабатывающие производства	%	102,7	105,6	2,9	-
обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	%	101,3	115,4	14,1	-
водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	%	101,4	131,2	29,8	-
СЕЛЬСКОЕ ХОЗЯЙСТВО					
Продукция сельского хозяйства - всего					
в ценах соответствующих лет	млн. руб.	65 413,1	57 511,0	-7 902,1	87,9
Индекс производства продукции сельского хозяйства	в % к предыдущему году в сопоставимых ценах	107,4	100,1	-7,3	-
МАЛОЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВО (по данным муниципальных районов и городских округов Калужской области и из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства)					
Число малых предприятий, включая микропредприятия	единиц	14 178,0	13 501,0	-677,0	95,2
Среднесписочная численность работников малых предприятий, включая микропредприятия (без внешних совместителей)	тыс. человек	81,5	76,7	-4,8	94,1
Оборот малых предприятий, включая микропредприятия	млн. руб.	302 138,2	302 138,2	0,0	100,0
ДОРОЖНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА					
Протяженность автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием	км	9 955,0	10 372,0	417,0	104,2
в том числе региональных дорог	км	4 384,1	4 377,7	-6,4	99,9
Плотность автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием	км дорог на 10 000 кв. км территории	334,1	348,1	14,0	104,2
Удельный вес автомобильных дорог с твердым покрытием в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования	%	62,3	64,4	2,2	103,5
ИНВЕСТИЦИИ					
Инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования	млн. руб.	97 393,8	128 508,1	31 114,3	131,9
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал	в % к предыдущему году в сопоставимых ценах	98,0	111,4	13,4	-
Объем работ, выполненных по виду экономической деятельности «Строительство»	млн. руб.	56 792,2	72 851,5	16 059,3	128,3
Индекс производства по виду деятельности «Строительство»	в % к предыдущему году в сопоставимых ценах	100,0	96,4	-3,6	-
ПОТРЕБИТЕЛЬСКИЙ РЫНОК					
Индекс потребительских цен					
декабрь к декабрю предыдущего года	%	104,0	108,9	4,9	-
среднегодовой	%	103,8	107,5	3,7	-
Оборот розничной торговли					
в ценах соответствующих лет	млн. руб.	221 916,9	239 522,4	17 605,5	107,9
в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	101,0	102,2	1,2	-
Объем платных услуг населению					
в ценах соответствующих лет	млн. руб.	50 141,3	57 705,0	7 563,7	115,1
в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	104,5	115,2	10,7	-



Информация об исполнении доходов областного бюджета за 2021 год по сравнению с исполнением за 2020 год и утвержденными законом о бюджете показателями

Код гр., подгр. вида дохода		Наименование	Исполнение за 2020 год (тыс. руб.)	Утверждено Законом о бюджете на 2021 год (тыс. руб.)	Исполнение за 2021 год (тыс. руб.)	Отклонение исполнения за 2021 год от исполнения за 2020 год (тыс. руб.) гр. 2 - гр. 1	Темп роста (%) гр. 2 / гр. 1 * 100	Отклонение исполнения за 2021 год от утвержденного показателя (тыс. руб.) гр. 3 - гр. 2	Исполнение за 2021 год к утвержденному показателю (%) гр. 3 / гр. 2 * 100
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7
1	00	Налоговые и неналоговые доходы:	52 362 356,5	55 907 494,0	60 196 415,3	7 834 058,8	115,0	4 288 921,3	107,7
		<i>Налоговые доходы:</i>	<i>51 225 394,0</i>	<i>54 788 862,2</i>	<i>58 541 447,0</i>	<i>7 316 053,0</i>	114,3	<i>3 752 584,8</i>	<i>106,8</i>
1	01	налоги на прибыль, доходы:	34 828 436,7	36 967 941,8	39 973 205,1	5 144 768,3	114,8	3 005 263,2	108,1
1	03	налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации:	10 762 226,0	11 832 717,9	12 428 879,3	1 666 653,2	115,5	596 161,4	105,0
1	05	налоги на совокупный доход:	22 200,7	81 600,0	97 115,8	74 915,1	437,4	15 515,8	119,0
1	06	налоги на имущество:	5 313 260,7	5 573 500,0	5 692 273,0	379 012,3	107,1	118 773,0	102,1
1	07	налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами,	140 537,3	154 191,0	156 902,4	16 365,1	111,6	2 711,4	101,8
1	08	государственная пошлина:	158 512,3	178 577,0	192 820,6	34 308,3	121,6	14 243,6	108,0
1	09	задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам:	220,2	334,5	250,9	30,6	113,9	-83,6	75,0
		<i>Неналоговые доходы:</i>	<i>1 136 962,5</i>	<i>1 118 631,8</i>	<i>1 654 968,3</i>	<i>518 005,8</i>	<i>145,6</i>	<i>536 336,5</i>	<i>147,9</i>
1	11	доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности:	321 999,6	437 380,4	697 628,1	375 628,4	216,7	260 247,7	159,5
1	12	платежи при пользовании природными ресурсами:	174 879,2	167 823,2	207 743,1	32 863,9	118,8	39 919,9	123,8
1	13	доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства:	25 610,6	83 752,3	102 391,0	76 780,4	399,8	18 638,7	122,3
1	14	доходы от продажи материальных и нематериальных активов:	35 169,0	4 252,4	4 788,5	-30 380,4	13,6	536,2	112,6
1	15	административные платежи и сборы:	135,4	0,0	0,0	-135,4	0,0	0,0	-
1	16	штрафы, санкции, возмещение ущерба:	514 888,0	424 784,7	641 716,1	126 828,2	124,6	216 931,4	151,1
1	17	прочие неналоговые доходы:	64 280,8	638,9	701,5	-63 579,3	1,1	62,6	109,8
2	00	Безвозмездные поступления:	26 258 752,8	23 031 182,0	23 286 580,2	-2 972 172,5	88,7	255 398,2	101,1
2	02	безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:	27 514 055,7	21 969 162,4	22 174 197,9	-5 339 857,8	80,6	205 035,5	100,9
2	03	безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций:	444 627,5	943 405,7	982 779,7	538 152,1	221,0	39 374,0	104,2
2	04	безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	9 578,5	9 578,5	9 578,5	-	0,0	100,0
2	07	прочие безвозмездные поступления:	2 901,0	3 154,5	3 181,9	280,9	109,7	27,4	100,9
2	18	доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:	102 417,7	150 219,0	170 237,6	67 819,8	166,2	20 018,6	113,3
2	19	возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:	-1 805 249,2	-44 338,2	-53 395,3	1 751 853,9	3,0	-9 057,1	120,4
		Всего доходов	78 621 109,2	78 938 676,0	83 482 995,5	4 861 886,3	106,2	4 544 319,5	105,8

Динамика поступления налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет в 2019-2021 годах

Доходы	Областной бюджет (тыс. руб.)			Рост (снижение) (тыс. руб.)			Темп роста (снижения) (%)		
				к предыдущему году		2021 г. к	к предыдущему году		2021 г. к
	2019 год	2020 год	2021 год	2020 г.	2021 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2019 г.
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	53 973 038,3	52 362 356,4	60 196 415,4	-1 610 681,9	7 834 059,0	6 223 377,1	97,0	115,0	111,5
Налоги на прибыль, доходы	36 194 667,3	34 828 436,7	39 973 205,1	-1 366 230,6	5 144 768,4	3 778 537,8	96,2	114,8	110,4
Налог на прибыль организаций	19 829 453,0	17 507 210,6	21 300 378,3	-2 322 242,4	3 793 167,7	1 470 925,3	88,3	121,7	107,4
Налог на доходы физических лиц	16 365 214,3	17 321 226,1	18 672 826,8	956 011,8	1 351 600,7	2 307 612,5	105,8	107,8	114,1
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	10 950 369,6	10 762 226,0	12 428 879,3	-188 143,6	1 666 653,3	1 478 509,7	98,3	115,5	113,5
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	10 950 369,6	10 762 226,0	12 428 879,3	-188 143,6	1 666 653,3	1 478 509,7	98,3	115,5	113,5
Налоги на совокупный доход	12 199,7	22 200,7	97 115,8	10 001,0	74 915,1	84 916,1	182,0	увеличение в 4,3 раза	10,3
Налог на профессиональный доход	12 199,7	22 200,7	97 115,8	10 001,0	74 915,1	84 916,1	182,0	увеличение в 4,3 раза	10,3
Налоги на имущество	5 326 398,3	5 313 260,7	5 692 273,0	-13 137,6	379 012,3	365 874,7	99,8	107,1	106,9
Налог на имущество организаций	4 278 629,5	4 136 897,1	4 420 329,6	-141 732,4	283 432,5	141 700,1	96,7	106,9	103,3
Транспортный налог	1 046 760,9	1 176 382,6	1 271 943,4	129 621,7	95 560,8	225 182,5	112,4	108,1	121,5
Налог на игорный бизнес	1 007,9	-19,0	0,0	-1 026,9	19,0	-1 007,9	-1,9	0,0	0,0
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	129 778,8	140 537,3	156 902,4	10 758,5	16 365,1	27 123,6	108,3	111,6	120,9
Налог на добычу полезных ископаемых	128 398,9	138 788,5	155 477,7	10 389,6	16 689,2	27 078,8	108,1	112,0	121,1
Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	1 379,9	1 748,9	1 424,7	369,0	-324,2	44,8	126,7	81,5	103,2
Государственная пошлина	224 931,7	158 512,3	192 820,6	-66 419,4	34 308,3	-32 111,1	70,5	121,6	85,7
Задолженность и перерасчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	134,5	220,2	250,9	85,7	30,7	116,4	163,7	113,9	186,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	289 080,4	321 999,6	697 628,1	32 919,2	375 628,5	408 547,7	111,4	216,7	241,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	202 940,0	174 879,2	207 743,1	-28 060,8	32 863,9	4 803,1	86,2	118,8	102,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	48 692,0	25 610,6	102 391,0	-23 081,4	76 780,4	53 699,0	52,6	увеличение в 4,0 раза	210,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 418,3	35 169,0	4 788,5	29 750,7	-30 380,5	-629,8	649,1	13,6	88,4
Административные платежи и сборы	560,5	135,4	0,0	-425,1	-135,4	-560,5	24,2	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	582 786,6	514 888,0	641 716,1	-67 898,6	126 828,1	58 929,5	88,3	124,6	110,1
Прочие неналоговые доходы	5 080,6	64 280,8	701,5	59 200,2	-63 579,3	-4 379,1	увеличение в 12,7 раза	1,1	13,8

Исполнение плана поступлений межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
бюджету Калужской области за 2021 год

№ п/п	Наименование вида межбюджетных трансфертов	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Исполнено (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.) гр.3-гр.2	Процент исполнения (%) гр.3/гр.2*100
A	1	2	3	4	5
	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ - ВСЕГО	21 969 162,5	22 174 197,9	205 035,4	100,9
1.	Межбюджетные трансферты из федерального бюджета - всего	21 084 612,2	21 726 611,3	641 999,1	103,0
1.1.	Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	687 993,9	724 394,9	36 401,0	105,3
	в том числе				
1	Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации в целях частичной компенсации выпадающих доходов бюджетов субъектов Российской Федерации от применения инвестиционного налогового вычета	0,0	36 401,0	36 401,0	-
2	Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на премирование победителей Всероссийского конкурса "Лучшая муниципальная практика"	90 000,0	90 000,0	1 000,0	100,0
3.	Дотации (гранты) бюджетам субъектов Российской Федерации за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	597 993,9	597 993,9	0,0	100,0
1.1.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	8 606 857,0	8 282 120,9	-324 736,1	96,2
	в том числе:				
1.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации	290 789,4	290 566,2	-223,2	99,9
2.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на подготовку управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации	831,6	813,5	-18,1	97,8
3.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации	6 968,5	6 968,5	0,0	100,0
4.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	66 046,5	66 046,5	0,0	100,0
5.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	659 518,5	654 883,3	-4 635,2	99,3
6.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом	8 031,6	7 983,3	-48,3	99,4
7.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом	6 925,7	6 925,7	0,0	100,0
8.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию региональных проектов "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"	70 792,6	70 792,6	0,0	100,0

№ п/п	Наименование вида межбюджетных трансфертов	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Исполнено (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.) гр.3-гр.2	Процент исполнения (%) гр.3/гр.2*100
9.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на формирование ИТ-инфраструктуры в государственных (муниципальных) образовательных организациях, реализующих программы общего образования, в соответствии с утвержденным стандартом для обеспечения в помещениях безопасного доступа к государственным, муниципальным и иным информационным системам, а также к сети "Интернет"	99 884,8	99 795,0	-89,8	99,9
10.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам, а также акушеркам и медицинским сестрам фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек	28 635,0	17 940,0	-10 695,0	62,7
11.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах	66 263,4	66 236,6	-26,8	100,0
12.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на создание детских технопарков "Кванториум"	20 507,3	20 446,4	-60,9	99,7
13.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на обновление материально-технической базы в организациях, осуществляющих образовательную деятельность исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам	14 123,1	14 073,7	-49,4	99,7
14.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на создание центров выявления и поддержки одаренных детей	194 833,9	194 833,9	0,0	100,0
15.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на развитие паллиативной медицинской помощи	28 275,0	19 021,5	-9 253,5	67,3
16.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий по предупреждению и борьбе с социально значимыми инфекционными заболеваниями	8 728,0	8 715,4	-12,6	99,9
17.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования	413 948,9	413 948,3	-0,6	100,0
18.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно технологическим оборудованием	74 647,7	66 252,7	-8 395,0	88,8
19.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние	32 133,5	29 662,9	-2 470,6	92,3
20.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	386 384,6	386 379,6	-5,0	100,0
21.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде	114 378,2	113 968,8	-409,4	99,6
22.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения	374 930,1	262 843,2	-112 086,9	70,1

№ п/п	Наименование вида межбюджетных трансфертов	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Исполнено (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.) гр.3-гр.2	Процент исполнения (%) гр.3/гр.2*100
23.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации	39 065,7	35 916,4	-3 149,3	91,9
24.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на единовременные компенсационные выплаты учителям, прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек	5 520,0	5 520,0	0,0	100,0
25.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на государственную поддержку стимулирования увеличения производства масличных культур	3 121,4	3 121,4	0,0	100,0
26.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на закупку контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов	2 844,5	2 834,3	-10,2	99,6
27.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на повышение эффективности службы занятости	1 881,6	1 881,6	0,0	100,0
28.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы"	24 481,6	24 481,6	0,0	100,0
29.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно	1 636 879,0	1 629 885,5	-6 993,5	99,6
30.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	350 397,9	264 429,8	-85 968,1	75,5
31.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	130 868,4	130 868,4	0,0	100,0
32.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения	594 534,8	577 515,1	-17 019,7	97,1
33.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование расходов, возникающих при оказании гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	30 550,4	30 537,2	-13,2	100,0
34.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан	196 348,1	175 101,5	-21 246,6	89,2
35.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при модернизации лабораторий медицинских организаций субъектов Российской Федерации, осуществляющих диагностику инфекционных болезней	67 800,7	67 800,7	0,0	100,0
36.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	8 727,0	8 727,0	0,0	100,0
37.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек	12 195,5	12 195,5	0,0	100,0

№ п/п	Наименование вида межбюджетных трансфертов	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Исполнено (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.) гр.3-гр.2	Процент исполнения (%) гр.3/гр.2*100
38.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации	52 378,2	52 378,2	0,0	100,0
39.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий по формированию и обеспечению функционирования единой федеральной системы научно-методического сопровождения педагогических работников и управленческих кадров	10 584,0	10 584,0	0,0	100,0
40.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	19 229,4	18 594,2	-635,2	96,7
41.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования	199 952,0	199 952,0	0,0	100,0
42.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства	181 677,1	179 291,3	-2 385,8	98,7
43.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на подготовку и проведение празднования на федеральном уровне памятных дат субъектов Российской Федерации	68 330,0	68 330,0	0,0	100,0
44.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на проведение комплексных кадастровых работ	7 867,2	7 867,2	0,0	100,0
45.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий в сфере реабилитации и абилитации инвалидов	7 275,8	7 266,3	-9,5	99,9
46.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов России	1 247,2	1 247,2	0,0	100,0
47.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров	14 022,1	14 022,1	0,0	100,0
48.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку отрасли культуры	216 475,5	216 475,5	0,0	100,0
49.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях	212 039,8	212 039,8	0,0	100,0
50.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации 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	71 448,4	49 839,1	-21 609,3	69,8
51.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", в субъектах Российской Федерации	101 326,0	101 326,0	0,0	100,0
52.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение закупки авиационных работ в целях оказания медицинской помощи	22 875,4	17 186,0	-5 689,4	75,1
53.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию программ формирования современной городской среды	257 367,1	257 367,1	0,0	100,0
54.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий в области мелнорации земель сельскохозяйственного назначения	12 242,0	12 242,0	0,0	100,0

№ п/п	Наименование вида межбюджетных трансфертов	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Исполнено (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.) гр.3-гр.2	Процент исполнения (%) гр.3/гр.2*100
55.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение комплексного развития сельских территорий	87 762,3	82 337,5	-5 424,8	93,8
56.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении	60 300,4	60 300,4	0,0	100,0
57.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение на участках мировых судей формирования и функционирования необходимой информационно-технологической и телекоммуникационной инфраструктуры для организации защищенного межведомственного электронного взаимодействия, приема исковых заявлений направляемых в электронном виде, и организации участия в заседаниях мировых судов в режиме видеоконференцсвязи	12 716,6	10 938,7	-1 777,9	86,0
58.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом	414 211,8	406 878,8	-7 333,0	98,2
59.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках нового строительства или реконструкции детских больниц (корпусов)	197 900,0	197 638,1	-261,9	99,9
60.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках модернизации театров юного зрителя и театров кукол	58 036,2	58 036,2	0,0	100,0
61.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий	239 229,9	242 501,5	3 271,6	101,4
62.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	7 568,1	7 568,1	0,0	100,0
1.11.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	3 651 073,4	3 292 670,9	-358 402,5	90,2
	в том числе:				
1.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	33 663,0	28 697,5	-4 965,5	85,2
2.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	91,8	17,8	-74,0	19,4
3.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений	4 721,3	4 721,3	0,0	100,0
4.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений	231 083,0	230 777,7	-305,3	99,9

№ п/п	Наименование вида межбюджетных трансфертов	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Исполнено (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.) гр.3-гр.2	Процент исполнения (%) гр.3/гр.2*100
5.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ "О ветеранах", в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 "Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов"	8 192,8	8 192,8	0,0	100,0
6.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ "О ветеранах"	11 041,3	11 041,3	0,0	100,0
7.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации	382 895,3	377 087,7	-5 807,6	98,5
8.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации"	14 530,5	14 530,5	0,0	100,0
9.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	80 639,1	78 490,2	-2 148,9	97,3
10.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений в соответствии с Федеральным законом от 17 сентября 1998 года № 157-ФЗ "Об иммунопрофилактике инфекционных болезней"	44,9	27,1	-17,8	60,4
11.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	842 696,8	607 592,0	-235 104,8	72,1
12.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	7 804,8	5 638,1	-2 166,7	72,2
13.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей"	5 294,0	2 791,4	-2 502,6	52,7
14.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в соответствии с Федеральным законом от 25 апреля 2002 года № 40-ФЗ "Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств"	55,2	22,8	-32,4	41,3
15.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 "О занятости населения в Российской Федерации"	305 689,9	272 085,0	-33 604,9	89,0

№ п/п	Наименование вида межбюджетных трансфертов	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Исполнено (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.) гр.3-гр.2	Процент исполнения (%) гр.3/гр.2*100
16.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами)	443 518,9	445 853,6	2 334,7	100,5
17.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на увеличение площади лесовосстановления	14 992,3	14 992,3	0,0	100,0
18.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на оснащение учреждений, выполняющих мероприятия по воспроизводству лесов, специализированной лесохозяйственной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по лесовосстановлению и лесоразведению	12 192,6	12 192,6	0,0	100,0
19.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров	11 682,7	11 682,7	0,0	100,0
20.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации 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	285 268,1	283 004,3	-2 263,8	99,2
21.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	15 872,2	8 614,3	-7 257,9	54,3
22.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	855 822,8	791 718,6	-64 104,2	92,5
23.	Единая субвенция бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету г. Байконура	83 280,1	82 899,3	-380,8	99,5
I. III.	Иные межбюджетные трансферты	8 138 687,9	9 427 425,1	1 288 737,2	115,8
	в том числе:				
1.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах	3 879,6	4 288,7	409,1	110,5
2.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение деятельности сенаторов Российской Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации	3 051,4	3 331,6	280,2	109,2
3.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения	100 849,1	100 681,4	-167,7	99,8
4.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями	115 348,6	115 348,6	0,0	100,0
5.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений	70 359,4	69 832,3	-527,1	99,3

№ п/п	Наименование вида межбюджетных трансфертов	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Исполнено (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.) гр.3-гр.2	Процент исполнения (%) гр.3/гр.2*100
6.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение расходов на организационные мероприятия, связанные с обеспечением лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, рассеянным склерозом, гемолитико-уремическим синдромом, юношеским артритом с системным началом, мукополисахаридозом I, II и VI типов, апластической анемией неуточненной, наследственным дефицитом факторов II (фибриногена), VII (лабильного), X (Стюарта-Прауэра), а также после трансплантации органов и (или) тканей	2 999,9	2 999,9	0,0	100,0
7.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление государственной поддержки субъектов Российской Федерации - участников национального проекта "Производительность труда и поддержка занятости"	25 719,4	25 719,4	0,0	100,0
8.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	418 332,6	414 141,2	-4 191,4	99,0
9.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при осуществлении работ по сохранению и приспособлению к современному использованию объекта культурного наследия регионального значения "Церковь Покрова Пресвятой Богородицы", 1888 г.	220 000,0	220 000,0	0,0	100,0
10.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации по возмещению производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур	20 211,8	20 211,8	0,0	100,0
11.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности	100 000,0	100 000,0	0,0	100,0
12.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	5 130 427,0	5 130 427,0	0,0	100,0
13.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на компенсацию расходов, связанных с оказанием медицинскими организациями, подведомственными органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органам местного самоуправления, гражданам Украины и лицам без гражданства медицинской помощи, а также затрат по проведению указанным лицам профилактических прививок, включенных в календарь профилактических прививок по эпидемическим показаниям	1 317,5	1 090,5	-227,0	82,8
14.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	100 000,0	100 000,0	0,0	100,0

№ п/п	Наименование вида межбюджетных трансфертов	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Исполнено (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.) гр.3-гр.2	Процент исполнения (%) гр.3/гр.2*100
15.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе	244 457,6	244 457,6	0,0	100,0
16.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на создание виртуальных концертных залов	1 000,0	1 000,0	0,0	100,0
17.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на создание модельных муниципальных библиотек	40 000,0	40 000,0	0,0	100,0
18.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на проведение вакцинации против пневмококковой инфекции граждан старше трудоспособного возраста из группы риска, проживающих в организациях социального обслуживания	251,3	249,8	-1,5	99,4
19.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса	0,0	210 204,3	210 204,3	-
20.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение затрат по созданию, модернизации и (или) реконструкции объектов инфраструктуры промышленных парков или промышленных технопарков	0,0	560 419,4	560 419,4	-
21.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	1 540 482,7	2 063 021,6	522 538,9	133,9
Итого	Иные межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней	884 550,3	447 586,6	-436 963,7	50,6
	в том числе:				
1.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на социальную поддержку Героев Социалистического Труда, Героев Труда Российской Федерации и полных кавалеров ордена Трудовой Славы	77,0	502,5	425,5	Увеличение в 6,5 раз
2.	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации	884 473,3	447 084,1	-437 389,2	50,5



Показатели бюджетной росписи расходов и бюджетных ассигнований, утверждённых Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ "Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов"

ГРБС	Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов (тыс. руб.)	Отклонение	
				гр.3-гр.2 (тыс. руб.)	гр.3/гр.2* 100 (%)
А	1	2	3	4	5
	Всего	83 759 442,7	84 357 280,0	597 837,3	100,7
099	Министерство финансов Калужской области	5 458 526,0	4 515 288,4	-943 237,6	82,7
105	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области	8 771 813,7	9 389 550,7	617 737,0	107,0
112	Министерство дорожного хозяйства Калужской области	10 878 389,4	10 878 422,3	33,0	100,0
128	Государственная жилищная инспекция Калужской области	68 194,0	68 194,0	0,0	100,0
129	Инспекция государственного строительного надзора Калужской области	29 068,9	29 138,0	69,1	100,2
154	Управление по делам архивов Калужской области	90 285,4	90 211,4	-74,0	99,9
301	Представительство Правительства Калужской области при Правительстве Российской Федерации	44 890,2	45 587,1	697,0	101,6
522	Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области	24 044,9	24 225,4	180,5	100,8
730	Администрация Губернатора Калужской области	700 870,9	724 175,0	23 304,1	103,3
731	Рабочий аппарат Уполномоченного по правам человека в Калужской области	14 569,1	14 569,1	0,0	100,0
732	Управление записи актов гражданского состояния Калужской области	72 699,2	72 777,4	78,1	100,1
733	Управление по охране объектов культурного наследия Калужской области	267 564,7	264 862,9	-2 701,8	99,0
735	Министерство конкурентной политики Калужской области	326 909,2	325 904,3	-1 004,9	99,7
738	Комитет ветеринарии при Правительстве Калужской области	278 941,7	276 993,1	-1 948,6	99,3
740	Министерство здравоохранения Калужской области	13 689 799,1	14 375 418,0	685 618,8	105,0
741	Министерство образования и науки Калужской области	18 312 093,0	18 329 012,9	16 919,9	100,1
742	Министерство сельского хозяйства Калужской области	1 982 336,9	2 426 325,0	443 988,1	122,4
744	Министерство экономического развития Калужской области	3 626 923,9	3 688 333,8	61 409,9	101,7
745	Контрольно-счетная палата Калужской области	59 837,6	59 877,3	39,6	100,1
746	Избирательная комиссия Калужской области	94 184,5	96 324,1	2 139,7	102,3
747	Законодательное Собрание Калужской области	144 434,6	144 537,3	102,7	100,1
749	Министерство спорта Калужской области	1 213 110,5	1 258 601,5	45 491,0	103,7
750	Министерство культуры Калужской области	1 455 384,7	1 452 272,1	-3 112,6	99,8
756	Управление административно-технического контроля Калужской области	50 549,1	50 584,0	34,9	100,1
757	Аппарат Уполномоченного по правам ребенка в Калужской области	14 229,0	14 229,0	0,0	100,0
758	Министерство природных ресурсов и экологии Калужской области	748 940,7	748 324,9	-615,8	99,9
760	Аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Калужской области	10 007,1	10 007,1	0,0	100,0
761	Министерство внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области	548 618,9	546 370,8	-2 248,1	99,6
763	Министерство труда и социальной защиты Калужской области	13 680 881,2	13 345 257,7	-335 623,5	97,5
765	Служба по организационному обеспечению деятельности мировых судей Калужской области	226 063,9	226 511,9	448,0	100,2
766	Министерство цифрового развития Калужской области	817 947,3	813 086,8	-4 860,5	99,4
878	Управление архитектуры и градостроительства Калужской области	57 333,5	52 307,0	-5 026,5	91,2

Исполнение областного бюджета за 2021 год в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации расходов бюджетов

Р/П/И	Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	Отклонение (%)	
					гр.4/гр.2*1 00	гр.4/гр.3*1 00
А	1	2	3	4	5	6
	Всего	83 759 442,7	84 357 280,0	81 925 454,1	97,8	97,1
0100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	3 895 640,2	2 087 242,3	1 983 475,8	50,9	95,0
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	5 245,6	4 873,6	4 544,1	86,6	93,2
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	147 020,3	147 709,5	144 443,2	98,2	97,8
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	207 087,1	230 689,4	229 588,0	110,9	99,5
0105	Судебная система	223 617,5	224 065,6	223 656,1	100,0	99,8
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	216 946,3	216 965,3	207 337,6	95,6	95,6
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	94 184,5	96 324,1	95 878,8	101,8	99,5
0110	Фундаментальные исследования	5 200,0	3 855,0	3 855,0	74,1	100,0
0111	Резервные фонды	35 245,9	30 535,7	0,0	0,0	0,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	2 961 093,0	1 132 224,1	1 074 173,0	36,3	94,9
0200	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	33 663,0	33 663,0	28 697,5	85,2	85,2
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	33 663,0	33 663,0	28 697,5	85,2	85,2
0300	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	591 770,8	590 641,9	566 155,6	95,7	95,9
0304	Органы юстиции	72 164,3	72 164,3	71 598,5	99,2	99,2
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	47 220,1	47 135,1	44 719,6	94,7	94,9
0310	Обеспечение пожарной безопасности	397 440,2	396 482,2	375 269,4	94,4	94,6
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	74 946,3	74 860,3	74 568,1	99,5	99,6
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	18 455 504,1	18 922 577,2	18 175 340,7	98,5	96,1
0401	Общэкономические вопросы	375 375,2	375 384,4	370 690,3	98,8	98,7
0404	Воспроизводство минерально-сырьевой базы	3 513,8	3 593,8	3 593,8	102,3	100,0
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	1 891 027,3	2 332 498,6	2 328 026,8	123,1	99,8
0406	Водное хозяйство	13 326,4	13 326,4	13 326,3	100,0	100,0
0407	Лесное хозяйство	458 624,3	457 741,8	457 139,6	99,7	99,9
0408	Транспорт	1 254 218,0	1 195 254,5	1 148 090,0	91,5	96,1
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	10 970 588,5	10 962 518,2	10 323 738,0	94,1	94,2
0410	Связь и информатика	367 351,2	363 491,0	361 617,6	98,4	99,5
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	3 121 479,5	3 218 768,7	3 169 123,5	101,5	98,5
0500	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	5 682 853,8	6 433 349,7	5 874 091,7	103,4	91,3
0501	Жилищное хозяйство	1 486 418,0	1 689 100,3	1 452 246,5	97,7	86,0
0502	Коммунальное хозяйство	1 990 094,5	2 214 792,7	2 034 636,4	102,2	91,9
0503	Благоустройство	1 872 061,3	2 058 027,3	1 920 396,9	102,6	93,3
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	334 280,0	471 429,5	466 812,0	139,6	99,0
0600	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	162 320,8	161 117,0	158 897,0	97,9	98,6
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	144 517,0	143 410,0	141 219,4	97,7	98,5
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	17 803,8	17 707,0	17 677,6	99,3	99,8
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	18 665 747,1	18 646 638,9	18 465 124,9	98,9	99,0
0701	Дошкольное образование	5 482 199,4	5 307 921,9	5 301 425,9	96,7	99,9
0702	Общее образование	9 394 790,4	9 601 586,5	9 454 506,6	100,6	98,5
0703	Дополнительное образование детей	184 862,1	185 137,6	183 240,7	99,1	99,0
0704	Среднее профессиональное образование	1 623 961,3	1 624 286,2	1 619 515,6	99,7	99,7
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	705 243,7	715 046,4	713 604,2	101,2	99,8
0707	Молодежная политика	691 211,2	680 520,6	679 894,8	98,4	99,9
0709	Другие вопросы в области образования	583 479,0	532 139,7	512 937,1	87,9	96,4
0800	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	1 622 258,2	1 629 758,9	1 602 608,3	98,8	98,3
0801	Культура	1 345 850,9	1 348 326,2	1 348 168,0	100,2	100,0
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	276 407,3	281 432,7	254 440,3	92,1	90,4
0900	ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	10 752 965,7	11 437 737,5	11 211 407,0	104,3	98,0
0901	Стационарная медицинская помощь	3 175 457,2	3 175 820,0	3 126 010,8	98,4	98,4
0902	Амбулаторная помощь	1 076 641,9	1 083 873,0	1 036 430,1	96,3	95,6
0904	Скорая медицинская помощь	101 183,6	101 183,6	78 103,6	77,2	77,2
0905	Санаторно-оздоровительная помощь	260 891,0	257 851,1	251 659,1	96,5	97,6
0906	Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	106 519,1	106 519,1	106 519,1	100,0	100,0
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	6 032 272,9	6 712 490,7	6 612 684,2	109,6	98,5

Р/П	Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	Отклонение (%)	
					гр.4/гр.2*100	гр.4/гр.3*100
А	1	2	3	4	5	6
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	18 069 818,2	17 726 697,5	17 404 611,6	96,3	98,2
1001	Пенсионное обеспечение	439 960,1	428 314,6	427 006,5	97,1	99,7
1002	Социальное обслуживание населения	1 926 140,5	1 929 122,1	1 926 982,0	100,0	99,9
1003	Социальное обеспечение населения	8 881 719,7	8 642 077,8	8 447 514,2	95,1	97,7
1004	Охрана семьи и детства	5 890 254,2	5 834 091,7	5 743 546,6	97,5	98,4
1006	Другие вопросы в области социальной политики	931 743,7	893 091,3	859 562,3	92,3	96,2
1100	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1 862 211,5	1 823 879,6	1 820 366,9	97,8	99,8
1101	Физическая культура	48 914,4	45 357,1	42 807,5	87,5	94,4
1102	Массовый спорт	873 001,2	834 668,2	834 026,8	95,5	99,9
1103	Спорт высших достижений	877 396,9	875 955,3	875 925,4	100,4	100,0
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	67 899,0	67 899,0	67 607,3	99,6	99,6
1200	СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	442 533,1	442 533,1	442 232,7	99,9	99,9
1201	Телевидение и радиовещание	233 818,2	233 818,2	233 818,1	100,0	100,0
1202	Периодическая печать и издательства	191 974,1	191 974,1	191 974,1	100,0	100,0
1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	16 740,8	16 740,8	16 440,6	98,2	98,2
1300	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	28 908,0	28 908,0	26 935,4	93,2	93,2
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	28 908,0	28 908,0	26 935,4	93,2	93,2
1400	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	3 493 248,0	4 392 535,3	4 165 508,9	119,2	94,8
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	596 512,3	596 512,3	596 512,3	100,0	100,0
1402	Иные дотации	271 599,2	271 599,2	270 980,2	99,8	99,8
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	2 625 136,6	3 524 423,8	3 298 016,4	125,6	93,6

Исполнение областного бюджета за 2021 год в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета

№	Наименование главного распорядителя средств областного бюджета	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью расходов (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	Исполнение (%)	
					гр.3/гр.1* 100	гр.3/гр.2* 100
А	Б	1	2	3	4	5
	Всего	83 759 442,7	84 357 280,0	81 925 454,1	97,8	97,1
1	Министерство финансов Калужской области	5 458 526,0	4 515 288,4	4 232 533,5	77,5	93,7
2	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области	8 771 813,7	9 389 550,7	8 717 418,1	99,4	92,8
3	Министерство дорожного хозяйства Калужской области	10 878 389,4	10 878 422,3	10 238 762,5	94,1	94,1
4	Государственная жилищная инспекция Калужской области	68 194,0	68 194,0	67 816,4	99,4	99,4
5	Инспекция государственного строительного надзора Калужской области	29 068,9	29 138,0	29 074,8	100,0	99,8
6	Управление по делам архивов Калужской области	90 285,4	90 211,4	89 466,0	99,1	99,2
7	Представительство Правительства Калужской области при Правительстве Российской Федерации	44 890,2	45 587,1	42 959,7	95,7	94,2
8	Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области	24 044,9	24 225,4	24 082,9	100,2	99,4
9	Администрация Губернатора Калужской области	700 870,9	724 175,0	712 575,1	101,7	98,4
10	Рабочий аппарат Уполномоченного по правам человека в Калужской области	14 569,1	14 569,1	14 508,1	99,6	99,6
11	Управление записи актов гражданского состояния Калужской области	72 699,2	72 777,4	72 211,6	99,3	99,2
12	Управление по охране объектов культурного наследия Калужской области	267 564,7	264 862,9	264 812,8	99,0	100,0
13	Министерство конкурентной политики Калужской области	326 909,2	325 904,3	308 095,0	94,2	94,5
14	Комитет ветеринарии при Правительстве Калужской области	278 941,7	276 993,1	275 465,0	98,8	99,4
15	Министерство здравоохранения Калужской области	13 689 799,1	14 375 418,0	14 147 724,5	103,3	98,4
16	Министерство образования и науки Калужской области	18 312 093,0	18 329 012,9	18 107 846,4	98,9	98,8
17	Министерство сельского хозяйства Калужской области	1 982 336,9	2 426 325,0	2 423 122,7	122,2	99,9
18	Министерство экономического развития Калужской области	3 626 923,9	3 688 333,8	3 631 261,9	100,1	98,5
19	Контрольно-счетная палата Калужской области	59 837,6	59 877,3	56 640,5	94,7	94,6
20	Избирательная комиссия Калужской области	94 184,5	96 324,1	95 878,8	101,8	99,5
21	Законодательное Собрание Калужской области	144 434,6	144 537,3	140 843,6	97,5	97,4
22	Министерство спорта Калужской области	1 213 110,5	1 258 601,5	1 255 651,8	103,5	99,8
23	Министерство культуры Калужской области	1 455 384,7	1 452 272,1	1 452 016,1	99,8	100,0
24	Управление административно-технического контроля Калужской области	50 549,1	50 584,0	48 854,9	96,6	96,6
25	Аппарат Уполномоченного по правам ребенка в Калужской области	14 229,0	14 229,0	14 186,8	99,7	99,7
26	Министерство природных ресурсов и экологии Калужской области	748 940,7	748 324,9	745 125,0	99,5	99,6
27	Аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Калужской области	10 007,1	10 007,1	9 826,0	98,2	98,2
28	Министерство внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области	548 618,9	546 370,8	544 856,8	99,3	99,7
29	Министерство труда и социальной защиты Калужской области	13 680 881,2	13 345 257,7	13 071 862,2	95,5	98,0
30	Служба по организационному обеспечению деятельности мировых судей Калужской области	226 063,9	226 511,9	226 102,4	100,0	99,8
31	Министерство цифрового развития Калужской области	817 947,3	813 086,8	812 477,3	99,3	99,9
32	Управление архитектуры и градостроительства Калужской области	57 333,5	52 307,0	51 394,9	89,6	98,3

Информация об исполнении дотаций из областного бюджета за 2021 год

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Стимулирование муниципальных образований Калужской области - победителей конкурса по благоустройству территории, прилегающей к государственным объектам, оказывающим медицинскую помощь	20 500,0	20 500,0	20 500,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Поощрение муниципальных образований Калужской области за достижение наилучших показателей социально-экономического развития городских округов и муниципальных районов Калужской области	100 000,0	100 000,0	100 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
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	10 000,0	9 999,8	-0,2	-0,2	100,0	100,0
Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	49 099,2	49 099,2	49 099,2	0,0	0,0	100,0	100,0
Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов)	596 512,3	596 512,3	596 512,3	0,0	0,0	100,0	100,0
Стимулирование руководителей исполнительно-распорядительных органов муниципальных образований области	55 777,7	55 777,7	53 377,0	-2 400,7	-2 400,7	95,7	95,7

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
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	2 000,0	1 381,2	-618,8	-618,8	69,1	69,1
Поощрение муниципальных образований Калужской области - победителей регионального этапа конкурса	11 200,0	11 200,0	11 200,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Стимулирование муниципальных образований Калужской области, участвующих в конкурсе "Лучшая муниципальная практика развития территорий территориального общественного самоуправления"	22 200,0	22 200,0	21 600,6	-599,4	-599,4	97,3	97,3
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	30 879,4	30 879,4	30 879,4	0,0	0,0	100,0	100,0
Премирование победителей Всероссийского конкурса "Лучшая муниципальная практика"	90 000,0	90 000,0	90 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
ВСЕГО	988 168,5	988 168,5	984 549,4	-3 619,1	-3 619,1	99,6	99,6

Информация об исполнении субсидий из областного бюджета за 2021 год

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
I	2	3	4	5	6	7	8
Осуществление капитального ремонта индивидуальных жилых домов инвалидов и участников Великой Отечественной войны, тружеников тыла и вдов погибших (умерших) инвалидов и участников Великой Отечественной войны	1 996,5	1 996,5	1 328,1	-668,4	-668,4	66,5	66,5
Реализация мероприятий в сфере реабилитации и абилитации инвалидов	1 500,0	1 500,0	1 500,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Реализация мероприятий по разработке документов территориального планирования и градостроительного зонирования, документации по планировке и межеванию территорий, проектной документации, по прохождению экспертизы проектной документации, по строительству сетей инженерно-технического обеспечения и автомобильных дорог к земельным участкам, предоставленным гражданам, имеющим трех и более детей, в соответствии с Законом Калужской области "О случаях и порядке бесплатного предоставления в Калужской области земельных участков гражданам, имеющим трех и более детей"	10,0	10,0	0,0	-10,0	-10,0	0,0	0,0
Реализация мероприятий по проведению инженерных изысканий, архитектурно-строительного проектирования, государственной экспертизы проектной документации и (или) результатов инженерных изысканий в целях строительства сетей инженерно-технического обеспечения и автомобильных дорог в рамках реализации проектов по развитию территорий, предусматривающих строительство жилья	10,0	10,0	0,0	-10,0	-10,0	0,0	0,0

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (строительство (реконструкция) автомобильных дорог в рамках реализации проектов по развитию территорий, предусматривающих строительство жилья)	143 174,2	135 103,9	135 103,9	-8 070,3	0,0	94,4	100,0
Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (строительство (реконструкция) объектов водоснабжения, водоотведения и (или) теплоснабжения в рамках реализации проектов по развитию территорий, предусматривающих строительство жилья)	108 423,3	171 488,7	171 488,7	63 065,4	0,0	158,2	100,0
Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (строительство (реконструкция) объектов социальной инфраструктуры (дошкольных учреждений, образовательных учреждений, учреждений здравоохранения) в рамках реализации проектов по развитию территорий, предусматривающих строительство жилья)	94 393,8	57 353,1	57 353,1	-37 040,7	0,0	60,8	100,0
Расходы на переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	793 429,4	1 155 115,0	918 532,3	125 102,9	-236 582,8	115,8	79,5
в рамках основного мероприятия "Развитие рынка стандартного жилья" ГП ""	0,0	236 582,8	0,0	0,0	-236 582,8	-	0,0
в рамках регионального проекта "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	793 429,4	918 532,3	918 532,3	125 102,9	0,0	115,8	100,0
Расходы на переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета	250 602,2	250 602,2	250 602,2	0,0	0,0	100,0	100,0
Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	109 229,4	109 229,4	105 621,1	-3 608,3	-3 608,3	96,7	96,7
Капитальный ремонт водопроводных сетей, канализационных сетей, объектов централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения муниципальной собственности	10,0	10,0	0,0	-10,0	-10,0	0,0	0,0

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Развитие учреждений культуры, за исключением субсидий на софинансирование объектов капитального строительства, связанных с укреплением материально-технической базы и оснащением оборудованием детских школ искусств	3 820,0	3 820,0	3 820,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Поддержка творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров	2 000,0	2 000,0	2 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Поддержка творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	1 377,0	1 377,0	1 377,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек	17 674,6	17 674,6	17 674,6	0,0	0,0	100,0	100,0
Государственная поддержка отрасли культуры (приобретение в рамках федерального проекта "Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры" музыкальных инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств по видам искусств и профессиональных образовательных организаций, находящихся в ведении органов государственной власти и муниципальных образований Калужской области в сфере культуры)	24 000,0	24 000,0	24 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Государственная поддержка отрасли культуры (мероприятия в рамках федерального проекта "Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры", направленные на создание и модернизацию учреждений культурно-досугового типа в сельской местности, включая строительство, реконструкцию и капитальный ремонт зданий)	140 116,1	140 116,1	140 116,1	0,0	0,0	100,0	100,0

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Государственная поддержка отрасли культуры (обеспечение учреждений культуры в рамках федерального проекта "Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры" специализированным автотранспортом для обслуживания населения, в том числе сельского населения)	33 080,6	33 080,6	33 080,6	0,0	0,0	100,0	100,0
Государственная поддержка отрасли культуры (мероприятия в рамках федерального проекта "Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры", направленные на модернизацию региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств)	71 185,0	71 185,0	71 185,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Подготовка и проведение празднования на федеральном уровне памятных дат субъектов Российской Федерации	48 029,0	48 029,0	48 029,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы"	35 480,6	35 480,6	35 480,6	0,0	0,0	100,0	100,0
Реализация мероприятий по ликвидации накопленного вреда окружающей среде, рекультивации земельных участков, на которых размещены объекты накопленного вреда окружающей среде	69 158,2	53 460,3	53 460,3	-15 697,9	0,0	77,3	100,0
Реализация мероприятий по созданию и содержанию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	53 058,6	53 058,6	48 846,8	-4 211,8	-4 211,8	92,1	92,1
Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде	165 765,5	165 765,5	165 172,2	-593,3	-593,3	99,6	99,6
Оказание поддержки муниципальным организациям, осуществляющим спортивную подготовку в соответствии с требованиями федеральных стандартов	200,0	200,0	200,0	0,0	0,0	100,0	100,0

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Государственная поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации	7 399,6	7 399,6	7 399,6	0,0	0,0	100,0	100,0
Оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием	32 708,3	32 708,3	32 708,3	0,0	0,0	100,0	100,0
Оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием (предоставление субсидий муниципальным образованиям на создание или модернизацию физкультурно-оздоровительных комплексов открытого типа)	20 833,3	18 179,9	18 179,9	-2 653,4	0,0	87,3	100,0
Приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние	26 041,7	23 468,1	23 468,1	-2 573,6	0,0	90,1	100,0
Создание условий для осуществления приёмотра и ухода за детьми в муниципальных дошкольных образовательных организациях	772 673,8	772 673,8	770 014,4	-2 659,4	-2 659,4	99,7	99,7
Строительство, реконструкция и капитальный (текущий) ремонт зданий (помещений) и приобретение зданий (помещений) для реализации программ дошкольного образования	645 120,1	470 842,6	469 039,7	-176 080,4	-1 802,9	72,7	99,6
Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	402 484,1	402 484,1	402 478,9	-5,2	-5,2	100,0	100,0
Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (за счет средств областного бюджета)	584 422,7	584 422,7	584 422,7	0,0	0,0	100,0	100,0
Строительство (пристрой к зданиям), реконструкция, капитальный (текущий) ремонт и приобретение зданий (помещений) в общеобразовательных организациях	202 000,0	202 000,0	194 575,5	-7 424,5	-7 424,5	96,3	96,3

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации	28 308,5	28 308,5	25 188,0	-3 120,5	-3 120,5	89,0	89,0
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	507 823,0	495 795,7	383 231,5	-124 591,5	-112 564,2	75,5	77,3
Создание современной образовательной среды, обеспечивающей качество общего образования	95 000,0	95 000,0	95 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Создание новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа (за счет средств областного бюджета)	50 495,0	50 495,0	50 495,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	307 304,1	307 304,1	307 304,1	0,0	0,0	100,0	100,0
Создание новых мест в общеобразовательных организациях (выкуп школы в г. Кондрово за счет средств областного бюджета)	589 881,8	589 881,8	589 881,8	0,0	0,0	100,0	100,0
Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом	7 214,3	7 214,3	7 214,3	0,0	0,0	100,0	100,0
Создание детских технопарков "Кванториум"	21 361,8	21 298,4	21 298,4	-63,4	0,0	99,7	100,0
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	103 548,4	103 548,4	72 230,5	-31 317,9	-31 317,9	69,8	69,8
Организация отдыха и оздоровления детей	32 932,3	29 391,2	29 391,2	-3 541,1	0,0	89,2	100,0
Реализация мероприятий подпрограммы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	939 420,0	934 018,0	860 706,5	-78 713,5	-73 311,4	91,6	92,2

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
в рамках основного мероприятия "Оказание государственной поддержки органам местного самоуправления на мероприятия по дорожному хозяйству в рамках муниципальных дорожных фондов" ГП КО "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	928 543,3	923 141,2	853 285,8	-75 257,5	-69 855,4	91,9	92,4
в рамках основного мероприятия "Оказание государственной поддержки органам местного самоуправления на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, а также на их капитальный ремонт и ремонт" ГП КО "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	10 876,8	10 876,8	7 420,8	-3 456,0	-3 456,0	68,2	68,2
Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях	100,0	0,0	0,0	-100,0	0,0	0,0	-
Реализация концессионных соглашений в сфере теплоснабжения, горячего и холодного водоснабжения, водоотведения	10,0	10,0	0,0	-10,0	-10,0	0,0	0,0
Реализация мероприятий по строительству, техническому перевооружению, модернизации и ремонту отопительных котельных с применением энергосберегающих оборудования и технологий; реконструкции, теплоизоляции и ремонту тепловых сетей с применением современных технологий и материалов; организации систем индивидуального поквартирного теплоснабжения; внедрению энергосберегающих технологий и закупке оборудования в сфере жилищно-коммунального хозяйства	189 990,0	189 909,2	174 050,9	-15 939,1	-15 858,3	91,6	91,6
Реализация программ формирования современной городской среды	259 779,9	259 779,9	259 779,9	0,0	0,0	100,0	100,0
Реализация программ формирования современной городской среды (за счет средств областного бюджета)	137 759,3	131 366,7	131 366,7	-6 392,6	0,0	95,4	100,0

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Реализация мероприятий в области кадастровых работ, за исключением комплексных кадастровых работ	500.1	500,1	303.8	-196,3	-196,3	60.7	60,7
Проведение комплексных кадастровых работ за счет средств областного бюджета	4 295.0	4 295,0	3 816.3	-478,8	-478,8	88,9	88,9
Субсидия на проведение комплексных кадастровых работ	10 261.6	10 261,6	10 261.6	0,0	0,0	100.0	100,0
Софинансирование мероприятий муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства	15 000.0	15 000,0	13 967.5	-1 032,5	-1 032,5	93.1	93,1
Реализация мероприятий в рамках подпрограммы "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения"	24 698.6	26 107,1	25 862.0	1 163.4	-245.1	104.7	99.1
в рамках основного мероприятия "Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях" ГП КО "Комплексное развитие сельских территорий в Калужской области"	24 527.7	25 862,0	25 862.0	1 334.3	0,0	105.4	100,0
в рамках основного мероприятия "Строительство жилья, предоставляемого по договору найма жилого помещения" ГП КО "Комплексное развитие сельских территорий в Калужской области"	170.8	245,1	0,0	-170,8	-245,1	0,0	0,0
Обеспечение комплексного развития сельских территорий	331 985.7	331 838,0	331 825.5	-160,2	-12,5	100.0	100,0
подпрограмма "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения"	148 743.0	148 595,3	148 595.3	-147.7	0,0	99.9	100,0
в рамках основного мероприятия "Строительство жилья, предоставляемого по договору найма жилого помещения"	2 038.6	1 890,9	1 890.9	-147.7	0,0	92.8	100,0
в рамках основного мероприятия "Обустройство объектами инженерной инфраструктуры и благоустройство площадок, расположенных на сельских территориях, под компактную жилищную застройку"	140 806.0	140 806,0	140 806.0	0,0	0,0	100.0	100,0
в рамках основного мероприятия "Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях"	5 898.3	5 898,3	5 898.3	0,0	0,0	100.0	100,0

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
подпрограмма "Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях"	183 242,7	183 242,7	183 230,3	-12,5	-12,5	100,0	100,0
в рамках основного мероприятия "Благоустройство сельских территорий"	28 269,6	28 269,6	28 269,6	0,0	0,0	100,0	100,0
в рамках основного мероприятия "Создание современного облика сельских территорий"	57 921,9	57 921,9	57 915,0	-6,9	-6,9	100,0	100,0
за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	97 051,3	97 051,3	97 045,7	-5,5	-5,5	100,0	100,0
Увеличение общей площади жилых помещений при строительстве муниципального жилья, предоставляемого по договору найма жилого помещения	1 408,5	0,0	0,0	-1 408,5	0,0	0,0	-
Реализация мероприятий в рамках подпрограммы "Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях"	2 214,8	2 214,8	2 214,8	0,0	0,0	100,0	100,0
Реализация проектов комплексного развития сельских территорий ведомственного проекта "Современный облик сельских территорий" за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	7 883,4	7 883,4	7 883,4	0,0	0,0	100,0	100,0
Резервный фонд Правительства Калужской области	3 589,8	4 059,3	3 441,5	-148,4	-617,8	95,9	84,8
Проектирование объектов, входящих в состав проектов комплексного развития сельских территорий (сельских агломераций)	1,0	1,0	0,0	-1,0	-1,0	0,0	0,0
Реализация инициативных проектов	146 885,4	146 885,4	132 754,9	-14 130,5	-14 130,5	90,4	90,4
Обеспечение финансовой устойчивости муниципальных образований Калужской области	313 984,8	1 013 299,5	866 898,4	552 913,6	-146 401,1	276,1	85,6
Повышение уровня привлекательности профессиональной деятельности в сфере архитектуры и градостроительства	2 506,3	1 257,6	1 257,6	-1 248,7	0,0	50,2	100,0
Выполнение кадастровых работ по устранению реестровых ошибок, выявленных при внесении в сведения ЕГРН описаний границ населенных пунктов и территориальных зон	1 364,0	913,2	913,2	-450,7	0,0	67,0	100,0
Выполнение кадастровых работ по внесению изменений в документы территориального планирования и градостроительного зонирования	27 739,0	25 649,8	24 866,2	-2 872,8	-783,6	89,6	96,9

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Разработка землеустроительной документации по описанию границ населенных пунктов Калужской области для внесения в сведения Единого государственного реестра недвижимости и (или) разработка землеустроительной документации по описанию границ территориальных зон муниципальных образований Калужской области для внесения в сведения Единого государственного реестра недвижимости	6 097,6	4 859,7	4 836,0	-1 261,5	-23,7	79,3	99,5
Ремонт произведений монументального искусства, посвящённых дивизиям Московского народного ополчения, расположенных на территории Калужской области, и благоустройству территорий, прилегающих к таким произведениям	10 198,6	0,0	0,0	-10 198,6	0,0	0,0	-
ВСЕГО	9 042 950,4	9 884 192,2	9 226 500,3	183 549,9	-657 691,9	102,0	93,3

Информация об исполнении субвенций из областного бюджета за 2021 год

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Организация предоставления денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан области в соответствии с региональным законодательством	2 387 878,1	2 273 878,1	2 231 488,5	-156 389,6	-42 389,6	93,5	98,1
Осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации	380 895,3	380 895,3	376 928,0	-3 967,3	-3 967,3	99,0	99,0
Осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	80 639,1	80 639,1	78 490,2	-2 148,9	-2 148,9	97,3	97,3
Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	841 146,0	698 813,8	606 634,6	-234 511,4	-92 179,2	72,1	86,8
Компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	12 647,8	12 647,8	12 647,8	0,0	0,0	100,0	100,0
Предоставление гражданам субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	248 654,7	248 654,7	202 899,5	-45 755,2	-45 755,2	81,6	81,6
Оказание социальной помощи отдельным категориям граждан, находящимся в трудной жизненной ситуации	12 158,1	12 158,1	9 430,6	-2 727,6	-2 727,6	77,6	77,6
Оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан	284 562,5	254 023,2	253 770,3	-30 792,1	-252,8	89,2	99,9
Организация исполнения переданных государственных полномочий	380 528,2	376 194,8	367 619,6	-12 908,5	-8 575,2	96,6	97,7
Осуществление деятельности по образованию патронатных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов	2 696,4	2 696,4	1 198,8	-1 497,6	-1 497,6	44,5	44,5
Формирование и содержание архивных фондов	19 156,1	18 773,0	18 773,0	-383,1	0,0	98,0	100,0
Осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий в муниципальных районах и городских округах Калужской области	2 035,6	2 035,6	746,3	-1 289,3	-1 289,3	36,7	36,7
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, находящихся на территории Калужской области, финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, находящихся на территории Калужской области	3 056 164,3	3 056 164,3	3 054 318,6	-1 845,7	-1 845,7	99,9	99,9
Выплата компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, находящиеся на территории Калужской области и реализующие образовательную программу дошкольного образования	16 694,4	16 694,4	16 614,8	-79,6	-79,6	99,5	99,5

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённому показателю гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
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	6 242 104,5	6 445 243,8	6 443 150,8	201 046,4	-2 092,9	103,2	100,0
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	22 139,2	16 899,7	-5 239,5	-5 239,5	76,3	76,3
Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям и семьям с детьми	776 637,2	776 637,2	756 714,5	-19 922,7	-19 922,7	97,4	97,4
в рамках основного мероприятия "Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям, семьям с детьми" ГП КО "Семья и дети Калужской области"	280 558,4	280 558,4	275 972,1	-4 586,4	-4 586,4	98,4	98,4
в рамках регионального проекта "Финансовая поддержка семей при рождении детей" ГП КО "Семья и дети Калужской области"	496 078,8	496 078,8	480 742,4	-15 336,3	-15 336,3	96,9	96,9
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	3 055,8	2 791,4	-2 502,6	-264,4	52,7	91,3
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"	442 518,9	445 970,9	445 853,6	3 334,7	-117,2	100,8	100,0
Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно	2 238 645,1	2 238 645,1	2 234 322,9	-4 322,2	-4 322,2	99,8	99,8

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	887 040,0	887 040,0	884 869,8	-2 170,2	-2 170,2	99,8	99,8
Осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	68 783,9	68 783,9	64 236,4	-4 547,5	-4 547,5	93,4	93,4
Осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	853 529,6	803 039,6	790 008,7	-63 520,9	-13 030,9	92,6	98,4
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	19 169,6	17 312,2	-11 068,0	-1 857,3	61,0	90,3
Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	133 643,3	133 643,3	127 830,0	-5 813,4	-5 813,4	95,7	95,7
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"	231 083,2	231 083,2	231 083,2	0,0	0,0	100,0	100,0
Исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений за счет средств областного бюджета	986 188,1	986 188,1	986 188,1	0,0	0,0	100,0	100,0
Организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	13 943,9	13 943,9	13 038,0	-905,9	-905,9	93,5	93,5
Обеспечение переданных полномочий	12 361,4	12 361,4	12 013,3	-348,0	-348,0	97,2	97,2
Проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	15 872,2	15 872,2	8 614,3	-7 257,9	-7 257,9	54,3	54,3

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния	44 928,1	44 928,1	44 805,5	-122,7	-122,7	99,7	99,7
Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	33 663,0	33 663,0	28 697,5	-4 965,5	-4 965,5	85,2	85,2
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	91,8	91,8	17,8	-74,0	-74,0	19,4	19,4
ВСЕГО	20 762 704,2	20 615 768,6	20 340 008,3	-422 695,9	-275 760,3	98,0	98,7

Информация об исполнении иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета за 2021 год

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Создание модельных муниципальных библиотек за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	40 000,0	40 000,0	40 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Создание виртуальных концертных залов	1 000,0	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Государственная поддержка отрасли культуры (государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры)	1 050,0	1 050,0	1 050,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Государственная поддержка отрасли культуры (государственная поддержка лучших работников сельских учреждений культуры)	364,7	364,7	364,7	0,0	0,0	100,0	100,0
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	6 000,0	6 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	400 286,9	401 400,1	397 359,5	-2 927,4	-4 040,6	99,3	99,0

Наименование	Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Исполнение (%)	
				исполнения от утверждённых показателей гр. 4 - гр. 2	исполнения от уточнённых показателей гр. 4 - гр. 3	к утверждённым показателям гр. 4 / гр. 2 * 100	к уточнённым показателям гр. 4 / гр. 3 * 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (за счет средств областного бюджета)	0,0	2 268,4	1 929,1	1 929,1	-339,3	-	85,0
Приведение в нормативное состояние, развитие и увеличение пропускной способности сети автомобильных дорог местного значения	21 798,9	21 798,9	21 798,9	0,0	0,0	100,0	100,0
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	190 000,0	190 000,0	190 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Реализация мероприятий подпрограммы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	307 281,3	304 381,7	298 666,8	-8 614,5	-5 715,0	97,2	98,1
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	100 000,0	100 000,0	100 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Средства на обеспечение расходных обязательств муниципальных образований Калужской области	947 201,0	1 147 173,5	1 112 629,2	165 428,2	-34 544,3	117,5	97,0
ВСЕГО	2 014 982,7	2 215 437,3	2 170 798,1	155 815,4	-44 639,2	107,7	98,0

Информация об отклонении бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию целевых программ в 2021 году в соответствии с уточнённой бюджетной росписью, от утверждённых законом о бюджете и утверждённых в паспортах программ

№ п/п	Наименование	Утверждено в паспорте (тыс. руб.) (на 01.01.2022)	Утверждено в паспорте (тыс. руб.) (на 01.04.2022)	Утверждено Законом о бюджете (тыс. руб.)	Отклонение гр.3-гр.2 (тыс. руб.)	Отношение гр.3/ гр.2* 100 (%)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Отклонение гр.6-гр.2 (тыс. руб.)	Отношение гр.6/ гр.2* 100 (%)	Отклонение гр.6-гр.3 (тыс. руб.)
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Государственные программы Калужской области	70 094 582,6	71 741 814,5	75 395 194,6	3 653 380,1	105,1	76 845 477,1	5 103 662,6	107,1	1 450 282,5
1	ГП КО "Развитие здравоохранения в Калужской области"	13 596 547,3	13 596 547,3	15 019 362,2	1 422 814,9	110,5	15 703 529,0	2 106 981,7	115,5	684 166,8
2	ГП КО "Социальная поддержка граждан в Калужской области"	6 907 239,5	6 470 113,8	6 923 421,4	453 307,6	107,0	6 681 623,8	211 510,0	103,3	-241 797,6
3	ГП КО "Доступная среда в Калужской области"	192 287,2	191 987,7	192 322,3	334,6	100,2	192 795,2	807,5	100,4	472,9
4	ГП КО "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	1 894 008,8	2 661 031,2	3 670 022,6	1 008 991,4	137,9	4 158 634,3	1 497 603,1	156,3	488 611,7
5	ГП КО "Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области"	500,0	500,0	500,0	0,0	100,0	500,0	0,0	100,0	0,0
6	ГП КО "Развитие рынка труда в Калужской области"	714 538,9	479 489,8	524 970,2	45 480,4	109,5	491 167,4	11 677,5	102,4	-33 802,8
7	ГП КО "Развитие рынка газомоторного топлива в Калужской области"	60,0	30,0	60,0	30,0	200,0	30,0	0,0	100,0	-30,0
8	ГП КО "Безопасность жизнедеятельности на территории Калужской области"	520 202,5	494 557,1	519 606,6	25 049,5	105,1	518 477,7	23 920,6	104,8	-1 128,9
9	ГП КО "Развитие культуры в Калужской области"	1 490 696,9	1 881 891,3	1 890 323,4	8 432,1	100,4	1 909 657,1	27 765,7	101,5	19 333,7
10	ГП КО "Охрана окружающей среды в Калужской области"	1 626 766,9	1 629 380,1	1 579 549,0	-49 831,1	96,9	1 771 330,3	141 950,2	108,7	191 781,3
11	ГП КО "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"	1 843 206,9	1 818 015,3	1 859 859,9	41 844,6	102,3	1 821 528,0	3 512,7	100,2	-38 331,9
12	ГП КО "Экономическое развитие в Калужской области"	2 139 207,1	2 922 311,4	2 943 724,0	21 412,6	100,7	2 988 114,1	65 802,7	102,3	44 390,1
13	ГП КО "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"	15 897 503,4	15 842 697,3	15 989 388,5	146 691,2	100,9	16 017 588,5	174 891,2	101,1	28 200,0
14	ГП КО "Развитие профессионального образования и науки в Калужской области"	1 611 044,4	1 545 419,9	1 581 256,2	35 836,3	102,3	1 580 338,1	34 918,2	102,3	-918,1
15	ГП КО "Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области"	630 055,9	598 963,6	620 878,9	21 915,3	103,7	610 188,3	11 224,7	101,9	-10 690,6
16	ГП КО "Профилактика правонарушений в Калужской области"	300,0	300,0	300,0	0,0	100,0	300,0	0,0	100,0	0,0

№ п/п	Наименование	Утверждено в паспорте (тыс. руб.) (на 01.01.2022)	Утверждено в паспорте (тыс. руб.) (на 01.04.2022)	Утверждено Законом о бюджете (тыс. руб.)	Отклонение гр.3-гр.2 (тыс. руб.)	Отношение гр.3/ гр.2* 100 (%)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Отклонение гр.6-гр.2 (тыс. руб.)	Отношение гр.6/ гр.2* 100 (%)	Отклонение гр.6-гр.3 (тыс. руб.)
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8	9
17	ГП КО "Патриотическое воспитание населения Калужской области"	9 673,1	9 892,6	9 673,1	-219,5	97,8	9 913,2	20,5	100,2	240,1
18	ГП КО "Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области"	926 495,5	927 595,1	935 393,5	7 798,4	100,8	928 298,2	703,1	100,1	-7 095,3
19	ГП КО "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	9 995 207,1	10 229 829,1	10 869 987,6	640 158,5	106,3	10 869 337,6	639 508,5	106,3	-650,0
20	ГП КО "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	1 719 464,5	1 911 238,7	1 515 885,8	-395 352,9	79,3	1 912 074,4	835,7	100,0	396 188,6
21	ГП КО "Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области"	131 827,6	16 730,7	16 730,7	0,0	100,0	16 730,7	0,0	100,0	0,0
22	ГП КО "Развитие лесного хозяйства в Калужской области"	458 103,5	455 694,9	457 269,6	1 574,7	100,3	456 297,1	602,2	100,1	-972,5
23	ГП КО "Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области"	349 336,0	304 386,4	333 817,8	29 431,4	109,7	323 737,0	19 350,6	106,4	-10 080,8
24	ГП КО "Формирование современной городской среды в Калужской области"	503 785,9	491 146,6	497 539,2	6 392,6	101,3	491 146,6	0,0	100,0	-6 392,6
25	ГП КО "Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области"	10 057,5	9 181,5	9 297,5	116,0	101,3	9 297,5	116,0	101,3	0,0
26	ГП КО "Управление имуществом комплексом Калужской области"	282 671,2	279 841,4	297 546,1	17 704,7	106,3	280 639,2	797,8	100,3	-16 906,9
27	ГП КО "Развитие туризма в Калужской области"	71 364,6	67 682,1	70 774,4	3 092,3	104,6	67 682,1	0,0	100,0	-3 092,3
28	ГП КО "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"	307 183,1	307 183,1	313 583,1	6 400,0	102,1	346 568,6	39 385,5	112,8	32 985,5
29	ГП КО "Семья и дети Калужской области"	5 984 971,9	6 206 837,3	6 358 310,6	151 473,3	102,4	6 294 260,6	87 423,3	101,4	-64 050,0
30	ГП КО "Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом"	11 640,0	11 640,0	11 640,0	0,0	100,0	11 640,0	0,0	100,0	0,0
31	ГП КО "Комплексное развитие сельских территорий в Калужской области"	266 940,6	378 016,1	380 505,1	2 489,0	100,7	380 357,4	2 341,3	100,6	-147,7
32	ГП КО "Профилактика незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ наркомании в Калужской области"	1 695,1	1 683,1	1 695,1	12,0	100,7	1 695,1	12,0	100,7	0,0
II	Ведомственные целевые программы	4 922 765,8	4 980 133,8	4 914 151,3	-65 982,5	98,7	5 615 971,3	635 837,5	112,8	701 820,0
1	ВЦП КО "Информационная и внутренняя политика Калужской области"	527 952,6	523 534,7	527 952,6	4 417,9	100,8	524 933,7	1 399,0	100,3	-3 018,9
2	ВЦП КО "Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области"	3 703 923,4	3 703 923,4	3 703 923,4	0,0	100,0	4 361 479,1	657 555,7	117,8	657 555,7
3	ВЦП КО "Жизнь ради детей"	13 463,2	14 229,0	14 229,0	0,0	100,0	14 229,0	0,0	100,0	0,0

№ п/п	Наименование	Утверждено в паспорте (тыс. руб.) (на 01.01.2022)	Утверждено в паспорте (тыс. руб.) (на 01.04.2022)	Утверждено Законом о бюджете (тыс. руб.)	Отклонение гр.3-гр.2 (тыс. руб.)	Отношение гр.3/ гр.2* 100 (%)	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью (тыс. руб.)	Отклонение гр.6-гр.2 (тыс. руб.)	Отношение гр.6/ гр.2* 100 (%)	Отклонение гр.6-гр.3 (тыс. руб.)
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8	9
4	ВЦП КО "Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области"	25 227,0	23 687,2	23 687,2	0,0	100,0	23 867,7	180,5	100,8	180,5
5	ВЦП КО "Развитие государственной гражданской службы Калужской области"	2 000,0	1 867,6	2 000,0	132,4	107,1	1 867,6	0,0	100,0	-132,4
6	ВЦП КО "Защита прав предпринимателей"	10 007,1	10 007,1	10 007,1	0,0	100,0	10 007,1	0,0	100,0	0,0
7	ВЦП КО "Организационное обеспечение деятельности мировых судей Калужской области"	191 808,1	212 579,3	210 279,3	-2 300,0	98,9	212 579,3	0,0	100,0	2 300,0
8	ВЦП КО "Организация проведения на территории Калужской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных"	248 671,4	250 341,3	248 671,4	-1 669,9	99,3	250 341,3	0,0	100,0	1 669,9
9	ВЦП КО "Развитие градостроительства Калужской области"	73 837,7	73 837,7	56 841,2	-16 996,5	77,0	51 814,7	-22 023,0	70,2	-5 026,5
10	ВЦП КО "Лучшая муниципальная практика"	12 500,0	12 500,0	11 200,0	-1 300,0	89,6	11 200,0	-1 300,0	89,6	0,0
11	ВЦП КО "Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области"	1 000,0	4 949,5	4 974,8	25,3	-	4 974,8	25,3	-	0,0
12	ВЦП КО "Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области"	64 915,3	103 253,8	52 925,3	-50 328,5	51,3	103 253,8	0,0	100,0	50 328,5
13	ВЦП КО "Развитие потребительской кооперации в Калужской области"	25 260,0	23 223,2	25 260,0	2 036,8	108,8	23 223,2	0,0	100,0	-2 036,8
14	ВЦП КО "Развитие территориального общественного самоуправления в Калужской области"	22 200,0	22 200,0	22 200,0	0,0	100,0	22 200,0	0,0	100,0	0,0
III	Региональная программа Калужской области Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы	5 000,0	5 000,0	5 000,0	0,0	100,0	5 000,0	0,0	100,0	0,0
	Всего	75 022 348,4	76 726 948,4	80 314 345,9	3 587 397,5	104,7	82 466 448,4	5 739 500,1	107,5	2 152 102,5

Информация об исполнении расходов на целевые программы, предусмотренные к финансированию из областного бюджета в 2021 году

№ п/п	Наименование	Утверждено в паспорте (тыс. руб.) (на 01.01.2022)	Утверждено в паспорте (тыс. руб.) (на 01.04.2022)	Утверждено Законом о бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования согласно уточнённой бюджетной росписи (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	Исполнение (%)		
							к паспорту (гр.5 / гр.2 * 100)	к закону о бюджете (гр.5 / гр.3 * 100)	к росписи (гр.5 / гр.4 * 100)
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8
I	Государственные программы Калужской области	70 094 582,6	71 741 814,5	75 395 194,6	76 845 477,1	74 734 744,6	104,2	99,1	97,3
1	ГП КО "Развитие здравоохранения в Калужской области"	13 596 547,3	13 596 547,3	15 019 362,2	15 703 529,0	15 475 548,7	113,8	103,0	98,5
2	ГП КО "Социальная поддержка граждан в Калужской области"	6 907 239,5	6 470 113,8	6 923 421,4	6 681 623,8	6 470 616,3	100,0	93,5	96,8
3	ГП КО "Доступная среда в Калужской области"	192 287,2	191 987,7	192 322,3	192 795,2	191 821,0	99,9	99,7	99,5
4	ГП КО "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	1 894 008,8	2 661 031,2	3 670 022,6	4 158 634,3	3 736 365,7	140,4	101,8	89,8
5	ГП КО "Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области"	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	100,0	100,0	100,0
6	ГП КО "Развитие рынка труда в Калужской области"	714 538,9	479 489,8	524 970,2	491 167,4	479 489,8	100,0	91,3	97,6
7	ГП КО "Развитие рынка газомоторного топлива в Калужской области"	60,0	30,0	60,0	30,0	30,0	100,0	50,0	100,0
8	ГП КО "Безопасность жизнедеятельности на территории Калужской области"	520 202,5	494 557,1	519 606,6	518 477,7	494 557,1	100,0	95,2	95,4
9	ГП КО "Развитие культуры в Калужской области"	1 490 696,9	1 881 891,3	1 890 323,4	1 909 657,1	1 881 891,3	100,0	99,6	98,5
10	ГП КО "Охрана окружающей среды в Калужской области"	1 626 766,9	1 629 380,1	1 579 549,0	1 771 330,3	1 629 380,1	100,0	103,2	92,0
11	ГП КО "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"	1 843 206,9	1 818 015,3	1 859 859,9	1 821 528,0	1 818 015,3	100,0	97,8	99,8
12	ГП КО "Экономическое развитие в Калужской области"	2 139 207,1	2 922 311,4	2 943 724,0	2 988 114,1	2 922 311,4	100,0	99,3	97,8
13	ГП КО "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"	15 897 503,4	15 842 697,3	15 989 388,5	16 017 588,5	15 842 697,3	100,0	99,1	98,9
14	ГП КО "Развитие профессионального образования и науки в Калужской области"	1 611 044,4	1 545 419,9	1 581 256,2	1 580 338,1	1 545 419,9	100,0	97,7	97,8
15	ГП КО "Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области"	630 055,9	598 963,6	620 878,9	610 188,3	598 963,6	100,0	96,5	98,2
16	ГП КО "Профилактика правонарушений в Калужской области"	300,0	300,0	300,0	300,0	275,5	91,8	91,8	91,8

№ п/п	Наименование	Утверждено в паспорте (тыс. руб.) (на 01.01.2022)	Утверждено в паспорте (тыс. руб.) (на 01.04.2022)	Утверждено Законом о бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования согласно уточнённой бюджетной росписи (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	Исполнение (%)		
							к паспорту (гр.5 / гр.2 * 100)	к закону о бюджете (гр.5 / гр.3 * 100)	к росписи (гр.5 / гр.4 * 100)
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8
17	ГП КО "Патриотическое воспитание населения Калужской области"	9 673,1	9 892,6	9 673,1	9 913,2	9 892,6	100,0	102,3	99,8
18	ГП КО "Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области"	926 495,5	927 595,1	935 393,5	928 298,2	927 595,1	100,0	99,2	99,9
19	ГП КО "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	9 995 207,1	10 229 829,1	10 869 987,6	10 869 337,6	10 229 829,1	100,0	94,1	94,1
20	ГП КО "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	1 719 464,5	1 911 238,7	1 515 885,8	1 912 074,4	1 911 238,7	100,0	126,1	100,0
21	ГП КО "Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области"	131 827,6	16 730,7	16 730,7	16 730,7	16 730,7	100,0	100,0	100,0
22	ГП КО "Развитие лесного хозяйства в Калужской области"	458 103,5	455 694,9	457 269,6	456 297,1	455 694,9	100,0	99,7	99,9
23	ГП КО "Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области"	349 336,0	304 386,4	333 817,8	323 737,0	304 386,4	100,0	91,2	94,0
24	ГП КО "Формирование современной городской среды в Калужской области"	503 785,9	491 146,6	497 539,2	491 146,6	491 146,6	100,0	98,7	100,0
25	ГП КО "Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области"	10 057,5	9 181,5	9 297,5	9 297,5	9 181,5	100,0	98,8	98,8
26	ГП КО "Управление имуществом комплексом Калужской области"	282 671,2	279 841,4	297 546,1	280 639,2	279 841,4	100,0	94,0	99,7
27	ГП КО "Развитие туризма в Калужской области"	71 364,6	67 682,1	70 774,4	67 682,1	67 682,1	100,0	95,6	100,0
28	ГП КО "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"	307 183,1	307 183,1	313 583,1	346 568,6	345 535,9	112,5	110,2	99,7
29	ГП КО "Семья и дети Калужской области"	5 984 971,9	6 206 837,3	6 358 310,6	6 294 260,6	6 206 837,3	100,0	97,6	98,6
30	ГП КО "Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом"	11 640,0	11 640,0	11 640,0	11 640,0	11 570,0	99,4	99,4	99,4
31	ГП КО "Комплексное развитие сельских территорий в Калужской области"	266 940,6	378 016,1	380 505,1	380 357,4	378 016,1	100,0	99,3	99,4
32	ГП КО "Профилактика незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, наркомании в Калужской области"	1 695,1	1 683,1	1 695,1	1 695,1	1 683,1	100,0	99,3	99,3
II	Ведомственные целевые программы	4 922 765,8	4 980 133,8	4 914 151,3	5 615 971,3	5 332 998,8	107,1	108,5	95,0

№ п/п	Наименование	Утверждено в паспорте (тыс. руб.) (на 01.01.2022)	Утверждено в паспорте (тыс. руб.) (на 01.04.2022)	Утверждено Законом о бюджете (тыс. руб.)	Бюджетные ассигнования согласно уточнённой бюджетной росписи (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	Исполнение (%)		
							к паспорту (гр.5 / гр.2 * 100)	к закону о бюджете (гр.5 / гр.3 * 100)	к росписи (гр.5 / гр.4 * 100)
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8
1	ВЦП КО "Информационная и внутренняя политика Калужской области"	527 952,6	523 534,7	527 952,6	524 933,7	523 534,7	100,0	99,2	99,7
2	ВЦП КО "Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области"	3 703 923,4	3 703 923,4	3 703 923,4	4 361 479,1	4 083 731,0	110,3	110,3	93,6
3	ВЦП КО "Жизнь ради детей"	13 463,2	14 229,0	14 229,0	14 229,0	14 186,8	99,7	99,7	99,7
4	ВЦП КО "Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области"	25 227,0	23 687,2	23 687,2	23 867,7	23 725,3	100,2	100,2	99,4
5	ВЦП КО "Развитие государственной гражданской службы Калужской области"	2 000,0	1 867,6	2 000,0	1 867,6	1 808,2	96,8	90,4	96,8
6	ВЦП КО "Защита прав предпринимателей"	10 007,1	10 007,1	10 007,1	10 007,1	9 826,0	98,2	98,2	98,2
7	ВЦП КО "Организационное обеспечение деятельности мировых судей Калужской области"	191 808,1	212 579,3	210 279,3	212 579,3	212 243,9	99,8	100,9	99,8
8	ВЦП КО "Организация проведения на территории Калужской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных"	248 671,4	250 341,3	248 671,4	250 341,3	248 813,3	99,4	100,1	99,4
9	ВЦП КО "Развитие градостроительства Калужской области"	73 837,7	73 837,7	56 841,2	51 814,7	50 902,6	68,9	89,6	98,2
10	ВЦП КО "Лучшая муниципальная практика"	12 500,0	12 500,0	11 200,0	11 200,0	11 200,0	89,6	100,0	100,0
11	ВЦП КО "Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области"	1 000,0	4 949,5	4 974,8	4 974,8	4 949,5	100,0	99,5	99,5
12	ВЦП КО "Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области"	64 915,3	103 253,8	52 925,3	103 253,8	103 253,8	100,0	195,1	100,0
13	ВЦП КО "Развитие потребительской кооперации в Калужской области"	25 260,0	23 223,2	25 260,0	23 223,2	23 223,2	100,0	91,9	100,0
14	ВЦП КО "Развитие территориального общественного самоуправления в Калужской области"	22 200,0	22 200,0	22 200,0	22 200,0	21 600,6	97,3	97,3	97,3
III	Региональная программа Калужской области Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы	5 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	4 857,3	97,1	97,1	97,1
	Всего	75 022 348,4	76 726 948,4	80 314 345,9	82 466 448,4	80 072 600,6	104,4	99,7	97,1

Информация о реализации региональных и ведомственных проектов Калужской области в рамках государственных программ Калужской области за 2021 год

(тыс. руб.)

Наименование госпрограммы/регионального проекта	КГРБС	Целевая статья расходов	Утверждено бюджетных ассигнований		Исполнение за 2021 год	% исполнения	
			Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-О (в ред. Законов КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Уточненной бюджетной росписью расходов		к Закону об областном бюджете	к бюджетной росписи
Региональные проекты							
Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"			6 844 729,2	6 599 715,1	6 583 652,3	96,2	99,8
Региональный проект "Региональная и местная дорожная сеть"			6 411 287,3	6 262 648,1	6 252 336,1	97,5	99,8
Государственная программа Калужской области "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	112	24 2 R1 00000	6 411 287,3	6 262 648,1	6 252 336,1	97,5	99,8
Региональный проект "Безопасность дорожного движения"			264 213,2	256 545,6	250 876,7	95,0	97,8
Государственная программа Калужской области "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	112	24 Б R3 00000	263 843,2	256 175,6	250 511,1	94,9	97,8
	741	24 Б R3 00000	370,0	370,0	365,6	98,8	100,0
Региональный проект "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства"			169 228,7	80 521,4	80 439,4	47,5	99,9
Государственная программа Калужской области "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	112	24 2 R2 00000	114 214,5	25 507,2	25 425,2	22,3	99,7
	112	24 Б R2 00000	55 014,2	55 014,2	55 014,2	100,0	100,0
Национальный проект "Демография"			4 857 951,5	4 610 324,0	4 571 571,2	94,1	99,2
Региональный проект "Спорт - норма жизни"			620 818,2	590 790,7	590 790,7	95,2	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"	105	13 1 P5 00000	499 488,3	422 052,2	422 052,2	84,5	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"	749	13 1 P5 00000	0,0	58 727,1	58 727,1		
Государственная программа Калужской области "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"	749	13 2 P5 00000	10 099,3	10 099,3	10 099,3	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"	749	13 3 P5 00000	111 230,6	99 912,2	99 912,2	89,8	100,0
Региональный проект "Старшее поколение"			251,3	251,3	249,8	99,4	99,4
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01 1 P3 00000	251,3	251,3	249,8	99,4	99,4
Региональный проект "Содействие занятости"			1 633 986,8	1 459 709,4	1 457 901,2	89,2	99,9
Государственная программа Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"	741	16 1 P2 00000	1 632 026,8	1 457 749,4	1 455 941,2	89,2	99,9
Государственная программа Калужской области "Развитие рынка труда в Калужской области"	763	07 1 P2 00000	1 960,0	1 960,0	1 960,0	100,0	100,0
Региональный проект "Укрепление общественного здоровья"			8 929,2	7 557,3	7 557,3	84,6	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01 1 P4 00000	8 929,2	7 557,3	7 557,3	84,6	100,0
Региональный проект "Финансовая поддержка семей при рождении детей"			2 593 966,0	2 552 015,3	2 515 072,1	97,0	98,6
Государственная программа Калужской области "Социальная поддержка граждан в Калужской области"	763	03 1 P1 00000	257 860,3	276 193,6	276 192,7	107,1	100,0
Государственная программа Калужской области "Семья и дети Калужской области"	763	45 1 P1 00000	2 336 105,7	2 275 821,7	2 238 879,5	95,8	98,4
Национальный проект "Жилье и городская среда"			2 278 114,3	2 303 303,7	2 303 294,7	101,1	100,0
Региональный проект "Жилье"			345 991,3	363 945,7	363 945,7	105,2	100,0
Государственная программа Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	105	05 1 F1 00000	345 991,3	363 945,7	363 945,7	105,2	100,0
Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"			1 044 031,6	1 169 134,5	1 169 134,5	112,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	105	05 2 F3 00000	1 044 031,6	1 169 134,5	1 169 134,5	112,0	100,0
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"			497 539,2	491 146,6	491 146,6	98,7	100,0
Государственная программа Калужской области "Формирование современной городской среды в Калужской области"	105	31 0 F2 00000	497 539,2	491 146,6	491 146,6	98,7	100,0
Региональный проект "Чистая вода"			390 552,2	279 076,9	279 067,9	71,5	100,0
Государственная программа Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	105	05 2 F5 00000	390 552,2	279 076,9	279 067,9	71,5	100,0
Национальный проект "Здравоохранение"			1 017 618,6	1 015 022,9	995 764,4	97,9	98,1
Региональный проект "Борьба с онкологическими заболеваниями"			143 887,7	143 887,7	143 327,1	99,6	99,6
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01 2 N3 00000	143 887,7	143 887,7	143 327,1	99,6	99,6
Региональный проект "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями"			143 110,5	141 081,0	140 837,7	98,4	99,8
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01 2 N2 00000	80 297,6	78 268,1	78 024,8	97,2	99,7
		01 7 N2 00000	62 812,9	62 812,9	62 812,9	100,0	100,0
Региональный проект "Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами"			253 094,8	252 758,0	246 773,3	97,5	97,6
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01 Б N5 00000	253 094,8	252 758,0	246 773,3	97,5	97,6
Региональный проект "Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям"			347 628,9	347 628,9	347 169,3	99,9	99,9
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	105	01 1 N4 00000	347 628,9	347 628,9	347 169,3	99,9	99,9
Региональный проект "Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи"			45 000,0	45 000,0	33 808,0	75,1	75,1
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01 1 N1 00000	45 000,0	45 000,0	33 808,0	75,1	75,1

Наименование госпрограммы/регионального проекта	КГРБС	Целевая статья расходов	Утверждено бюджетных ассигнований		Исполнение за 2021 год	% исполнения	
			Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Закона КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Уточненной бюджетной росписью расходов		к Закону об областном бюджете	к бюджетной росписи
Региональный проект "Развитие экспорта медицинских услуг"			11 154,3	10 924,9	10 106,7	90,6	92,5
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01 9 N8 00000	11 154,3	10 924,9	10 106,7	90,6	92,5
Региональный проект "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"			73 742,4	73 742,4	73 742,4	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"	740	01 8 N7 00000	73 742,4	73 742,4	73 742,4	100,0	100,0
Национальный проект "Культура"			453 460,6	467 966,3	467 963,3	103,2	100,0
Региональный проект "Культурная среда"			451 045,9	465 551,6	465 548,6	103,2	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие культуры в Калужской области"	105	11 1 A1 00000	130 719,2	145 224,8	145 221,9	111,1	100,0
	750	11 1 A1 00000	320 326,7	320 326,7	320 326,7	100,0	100,0
Региональный проект "Цифровая культура"			1 000,0	1 000,0	1 000,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие культуры в Калужской области"	750	11 1 A3 00000	1 000,0	1 000,0	1 000,0	100,0	100,0
Региональный проект "Творческие люди"			1 414,7	1 414,7	1 414,7	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие культуры в Калужской области"		11 2 A2 00000	1 414,7	1 414,7	1 414,7	100,0	100,0
Национальный проект "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"			160 108,5	160 108,5	160 108,5	100,0	100,0
Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"			142 449,8	142 449,8	142 449,8	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	742	25 1 15 00000	54 560,6	54 560,6	54 560,6	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"	744	44 1 15 00000	87 889,2	87 889,2	87 889,2	100,0	100,0
Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"			10 485,0	10 485,0	10 485,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"	744	44 1 14 00000	10 485,0	10 485,0	10 485,0	100,0	100,0
Региональный проект "Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами"			7 173,8	7 173,8	7 173,8	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"	744	44 1 13 00000	7 173,8	7 173,8	7 173,8	100,0	100,0
Национальный проект "Международная кооперация и экспорт"			3 251,4	3 251,4	3 251,4	100,0	100,0
Региональный проект "Экспорт продукции АПК"			3 251,4	3 251,4	3 251,4	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	742	25 1 T2 00000	3 251,4	3 251,4	3 251,4	100,0	100,0
Национальный проект "Образование"			1 956 778,9	1 956 711,5	1 956 710,3	100,0	100,0
Региональный проект "Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)"			16 900,0	16 900,0	16 898,8	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие профессионального образования и науки в Калужской области"	741	17 1 E6 00000	16 900,0	16 900,0	16 898,8	100,0	100,0
Региональный проект "Современная школа"			1 295 338,4	1 295 195,6	1 295 195,6	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"		16 2 E1 00000	1 262 951,6	1 262 872,3	1 262 872,3	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"	741	16 3 E1 00000	21 361,8	21 298,4	21 298,4	99,7	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие профессионального образования и науки в Калужской области"		17 1 E1 00000	11 025,0	11 025,0	11 025,0	100,0	100,0
Региональный проект "Специальная активность"			2 200,0	2 200,0	2 200,0	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 2 E8 00000	2 200,0	2 200,0	2 200,0	100,0	100,0
Региональный проект "Успех каждого ребенка"			210 166,3	210 166,3	210 166,2	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"		16 2 E2 00000	7 214,3	7 214,3	7 214,3	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 3 E2 00000	202 952,0	202 952,0	202 952,0	100,0	100,0
Региональный проект "Цифровая образовательная среда"			432 174,2	432 249,6	432 249,6	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"	741	16 2 E4 00000	432 174,2	432 249,6	432 249,6	100,0	100,0
Национальный проект "Производительность труда и поддержка занятости"			75 719,4	75 719,4	75 719,4	100,0	100,0
Региональный проект "Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях"			25 719,4	25 719,4	25 719,4	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"	744	44 1 L2 00000	25 719,4	25 719,4	25 719,4	100,0	100,0
Региональный проект "Системные меры по повышению производительности труда"			50 000,0	50 000,0	50 000,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Экономическое развитие в Калужской области"	744	15 2 I1 00000	50 000,0	50 000,0	50 000,0	100,0	100,0

Наименование госпрограммы/регионального проекта	КГРБС	Целевая статья расходов	Утверждено бюджетных ассигнований		Исполнение за 2021 год	% исполнения	
			Законом Калужской области от 03.12.2020 № 27-ОЗ (в ред. Закона КО от 22.06.2021 № 112-ОЗ, от 03.12.2021 № 168-ОЗ)	Уточненной бюджетной росписью расходов		к Закону об областном бюджете	к бюджетной росписи
Национальная программа "Цифровая экономика"			329 560,9	325 690,9	325 597,3	98,8	100,0
Региональный проект "Информационная безопасность"			19 690,5	19 600,1	19 600,1	99,5	100,0
Государственная программа Калужской области "Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области"	766	23 4 D4 00000	19 690,5	19 600,1	19 600,1	99,5	100,0
Региональный проект "Информационная инфраструктура"			302 185,1	298 405,8	298 312,2	98,7	100,0
Государственная программа Калужской области "Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области"	741	23 4 D2 00000	104 046,7	104 046,7	103 953,1	99,9	99,9
	765	23 4 D2 00000	13 246,5	11 394,5	11 394,4	86,0	100,0
	766	23 4 D2 00000	184 892,7	182 964,6	182 964,6	99,0	100,0
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 6 D6 00000	7 685,0	7 685,0	7 685,0	100,0	100,0
Национальный проект "Экология"			207 596,1	207 585,5	206 992,2	99,7	99,7
Региональный проект "Сохранение лесов"			38 867,6	38 867,6	38 867,6	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие лесного хозяйства в Калужской области"	758	29 1 GA 00000	38 867,6	38 867,6	38 867,6	100,0	100,0
Региональный проект "Чистая страна"			165 765,5	165 765,5	165 172,2	99,6	99,6
Государственная программа Калужской области "Охрана окружающей среды в Калужской области"	105	12 8 G1 00000	165 765,5	165 765,5	165 172,2	99,6	99,6
Региональный проект "Формирование комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами"			2 963,0	2 952,4	2 952,4		100,0
Государственная программа Калужской области "Охрана окружающей среды в Калужской области"	105	12 8 G2 00000	2 963,0	2 952,4	2 952,4		100,0
Итого по региональным проектам			18 184 889,5	17 725 399,2	17 650 625,0	97,1	99,6
Ведомственные проекты							
Основное мероприятие "Ведомственный проект "Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения"			68 742,0	71 564,2	71 556,2	104,1	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	742	25 1 B4 00000	68 742,0	71 564,2	71 556,2	104,1	100,0
Основное мероприятие "Ведомственный проект "Развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия"			708 525,9	842 346,3	842 184,7	118,9	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	742	25 1 B1 00000	708 525,9	842 346,3	842 184,7	118,9	100,0
Основное мероприятие "Ведомственный проект "Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе"			390 702,1	621 087,9	621 087,9	159,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	742	25 1 B2 00000	390 702,1	621 087,9	621 087,9	159,0	100,0
Основное мероприятие "Ведомственный проект "Техническая модернизация агропромышленного комплекса"			128 664,1	165 073,3	165 073,3	128,3	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	742	25 1 B3 00000	128 664,1	165 073,3	165 073,3	128,3	100,0
Итого по ведомственным проектам			1 296 634,1	1 700 071,8	1 699 902,1	131,1	100,0

Информация о расходах на исполнение публичных нормативных обязательств по видам в 2021 году

№ п/п	Наименование мероприятий	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточненной бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	Объем неисполненных публичных обязательств гр. 4 - гр. 3 (тыс. руб.)	Показатель исполнения к уточненной бюджетной росписи гр.4 / гр. 3 * 100 (%)
1	2	3	4	5	6
1	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам в рамках государственной программы Калужской области "Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области"	31 536,6	21 167,5	-10 369,1	67,1
2	Единовременные компенсационные выплаты учителям, прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек	8 000,0	8 000,0	0,0	100,0
3	Ежемесячное пособие художнику-графику Киселевой Л.Г.	2,5	2,5	0,0	100,0
4	Ежемесячная доплата к пенсии руководителям сельскохозяйственных организаций Калужской области	4 152,0	3 711,9	-440,1	89,4
5	Ежемесячные денежные средства детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, на личные нужды в рамках государственной программы "Семья и дети в Калужской области"	1 496,4	947,2	-549,2	63,3
6	Выплаты инвалидам компенсационных страховых премий по договору обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств	76,2	22,8	-53,4	29,9
7	Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	6 804,8	5 638,1	-1 166,7	82,9
8	Предоставление денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан	3 065 978,8	2 929 261,1	-136 717,7	95,5
9	Социальные выплаты, пособия, компенсации детям, семьям с детьми	5 375 985,3	5 323 939,5	-52 045,8	99,0
10	Выплаты стипендий студентам губернаторских групп в рамках государственной программы Калужской области "Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области"	1 950,0	1 515,0	-435,0	77,7
11	Выплата пособий социально незащищенным слоям студенчества в рамках государственной программы Калужской области "Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области"	3 100,2	2 774,1	-326,1	89,5

№ п/п	Наименование мероприятий	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточненной бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	Объем неисполненных публичных обязательств гр. 4 - гр. 3 (тыс. руб.)	Показатель исполнения к уточнённой бюджетной росписи гр.4 / гр. 3 * 100 (%)
1	2	3	4	5	6
12	Ежемесячная денежная выплата спортсменам Калужской области - участникам Олимпийских, Сурдлимпийских, Паралимпийских игр в составе олимпийской, паралимпийской, сурдлимпийской сборных команд Российской Федерации (СССР, СНГ)	8 352,3	8 352,3	0,0	100,0
13	Выплата грантов Губернатора области спортсменам Калужской области, претендующим на успешное выступление в XXIII Олимпийских зимних играх 2018 года в г. Пхенчан (республика Корея), XXXII Олимпийских летних играх 2020 года, и их тренерам	4 558,6	4 558,6	0,0	100,0
14	Награждение денежными призами участников и победителей областного смотра-конкурса "Лучший специалист системы физического воспитания Калужской области"	300,0	300,0	0,0	100,0
15	Ежемесячная денежная выплата гражданам, имеющим звание "Заслуженный тренер СССР", "Заслуженный тренер РСФСР", "Заслуженный тренер России", вышедшим на пенсию и проживающим и работающим на территории Калужской области	5 889,9	5 866,6	-23,3	99,6
16	Выплата денежных поощрений лучшим тренерам Калужской области	345,0	345,0	0,0	100,0
17	Выплата денежных поощрений лучшим спортсменам Калужской области	345,0	345,0	0,0	100,0
18	Выплата денежных поощрений спортивно-одаренной молодежи	287,5	287,5	0,0	100,0
19	Выплата премий в области физической культуры и спорта спортсменам, представляющим Калужскую область. – победителям, призерам и участникам международных и всероссийских официальных спортивных соревнований, а также установившим на международных и всероссийских официальных спортивных соревнованиях рекорды, и их тренерам	16 839,3	16 832,6	-6,7	100,0
20	Доплата гражданам творческих профессий, имеющим почетные звания "Народный художник РФ", "Заслуженный художник РФ", "Заслуженный деятель искусств РФ", не работающим в бюджетных учреждениях	99,8	84,3	-15,5	84,5
21	Доплата к пенсиям членов Калужского областного отделения Общероссийской общественной организации "Союз писателей России"	81,1	78,0	-3,1	96,2
22	Выплата единовременного пособия на обустройство участникам государственной программы Калужской области "Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом"	11 570,0	11 570,0	0,0	100,0

№ п/п	Наименование мероприятий	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточненной бюджетной росписью (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	Объем неисполненных публичных обязательств гр. 4 - гр. 3 (тыс. руб.)	Показатель исполнения к уточненной бюджетной росписи гр.4 / гр. 3 * 100 (%)
1	2	3	4	5	6
23	Выплата пособий безработным гражданам	255 893,1	255 882,7	-10,4	100,0
24	Ежемесячная доплата к пенсии Героям Советского Союза, Героям Российской Федерации и полным кавалерам ордена Славы участникам Великой Отечественной войны 1941-1945 годов и ежемесячная доплата к пенсии вдовам Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полным кавалеров ордена Славы - участников Великой Отечественной войны 1941-1945 годов	120,0	120,0	0,0	100,0
25	Выплата государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений	44,9	27,1	-17,8	60,4
ВСЕГО		8 803 809,3	8 601 629,4	-202 179,9	97,7

