



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА Кемеровской области - Кузбасса

от «18» июня 2020

650064, г. Кемерово, пр. Советский, 60
тел. 36-25-91 / факс 36-49-53

Заключение на проект Закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

Заключение на проект Закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» подготовлено в соответствии со статьей 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области»

Период подготовки заключения: 2020 год.

Объект анализа: Проект Закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

Источники информации:

Закон Кемеровской области – Кузбасса от 11.12.2019 № 137 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (Далее по тексту: «Закон об областном бюджете на 2020 год»);

Проект Закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (Далее по тексту: «Проект»);

Пояснительная записка к проекту закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (Далее по тексту: «Пояснительная записка»);

Прогноз социально-экономических и иных последствий принятия закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон

Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;

Финансово-экономическое обоснование к проекту закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

1. Основные характеристики областного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов

В Таблице 1 представлены основные характеристики областного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов с учетом предполагаемых изменений (в соответствии с Проектом).

Таблица 1 – Основные характеристики областного бюджета

период		доходы*			расходы*	дефицит (-)	
		всего	в т.ч.: безвозмездные поступления**	гр.(1) - гр.(2)	всего	гр.(1) - гр.(4)	гр.(5) / гр.(3)
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
2020	Закон***	156 990 823,60	33 801 773,60	123 189 050,00	180 404 176,00	-23 413 352,40	-19,01%
	Проект****	4 721 090,80	13 738 034,80	-9 016 944,00	10 281 629,40	-5 560 538,60	X
	Проект, % к Закону	3,01%	40,64%	-7,32%	5,70%	23,75%	X
	Итого: Закон + Проект	161 711 914,40	47 539 808,40	114 172 106,00	190 685 805,40	-28 973 891,00	-25,38%
2021	Закон	159 447 600,00	27 689 264,00	131 758 336,00	172 625 305,60	-13 177 705,60	-10,00%
	Проект	0,00	0,00	0,00	-3 180 657,10	3 180 657,10	X
	Проект, % к Закону	0,00%	0,00%	0,00%	-1,84%	-24,14%	X
	Итого: Закон + Проект	159 447 600,00	27 689 264,00	131 758 336,00	169 444 648,50	-9 997 048,50	-7,59%
2022	Закон	152 065 773,60	21 420 238,60	130 645 535,00	159 585 086,30	-7 519 312,70	-5,76%
	Проект	0,00	0,00	0,00	-1 000 000,00	1 000 000,00	X
	Проект, % к Закону	0,00%	0,00%	0,00%	-0,63%	-13,30%	X
	Итого: Закон + Проект	152 065 773,60	21 420 238,60	130 645 535,00	158 585 086,30	-6 519 312,70	-4,99%

* - общий объем доходов, расходов областного бюджета;

** - безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы;

*** - Закон об областном бюджете на 2020 год;

**** - в соответствии с Проектом: изменения («+» - увеличение, «-» - уменьшение) по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год.

В соответствии с Проектом предполагаются следующие изменения основных характеристик областного бюджета (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 года):

- прирост общего объема доходов областного бюджета на 2020 год – на 3,01%; на 2021 год – на 0,00%; на 2022 год – на 0,00%;

- прирост общего объема расходов областного бюджета на 2020 год – на 5,70%; сокращение общего объема расходов областного бюджета на 2021 год – на 1,84%; на 2022 год – на 0,63%;

- прирост дефицита областного бюджета на 2020 год – на 23,75%; сокращение дефицита областного бюджета на 2021 год – на 24,14%; на 2022 год – на 13,30%.

Одновременно с прогнозируемым приростом общего объема доходов областного бюджета на 2020 год, планируется значительное сокращение налоговых и неналоговых доходов областного бюджета на 2020 год – на 7,32% по сравнению с утвержденным Законом об областном бюджете на 2020 год.

Законом об областном бюджете на 2020 год планировался дефицит областного бюджета на 2020 год в сумме 23 413 352,40 тыс. рублей – это 19,01% от планировавшейся величины общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы.

В соответствии с Проектом предполагается дефицит областного бюджета на 2020 год в сумме 28 973 891,00 тыс. рублей – это 25,38% от планируемой величины общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы. Уровень планируемого дефицита областного бюджета на 2020 год – 25,38% - существенно выше предельного значения (15%), установленного частью 2 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В Таблице 2 представлены источники финансирования дефицита областного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов с учетом предполагаемых изменений (в соответствии с Проектом).

Таблица 2 – Источники финансирования дефицита областного бюджета

Наименование	Закон*, тыс. руб.			Проект, тыс. руб.			Проект - Закон, тыс. руб.		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	гр.(4) - гр.(1)	гр.(5) - гр.(2)	гр.(6) - гр.(3)
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов – всего	23 413 352,40	13 177 705,60	7 519 312,70	28 973 891,00	9 997 048,50	6 519 312,70	5 560 538,60	-3 180 657,10	-1 000 000,00
Государственные (муниципальные) ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	0,00	-2 250 000,00	-2 250 000,00	0,00	-2 250 000,00	-2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	3 497 991,30	19 080 317,40	13 421 924,50	9 058 529,90	15 899 660,30	12 421 924,50	5 560 538,60	-3 180 657,10	-1 000 000,00
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-1 628 236,00	-3 256 472,00	-3 256 472,00	-1 628 236,00	-3 256 472,00	-3 256 472,00	0,00	0,00	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	7 349 936,90	0,00	0,00	7 349 936,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	14 193 660,20	-396 139,80	-396 139,80	14 193 660,20	-396 139,80	-396 139,80	0,00	0,00	0,00
в т.ч.: Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов	14 589 800,00	0,00	0,00	14 589 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* - Закон об областном бюджете на 2020 год.

Планируется, что предполагаемое, в соответствии с Проектом, существенное увеличение дефицита областного бюджета на 2020 год (на 5 560 538,60 тыс. рублей или на 23,75% – по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год) будет на 100% обеспечено за счет значительного увеличения кредитов кредитных организаций (на 5 560 538,60 тыс. рублей или в 2,60 раза – по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год). Это соответствует ограничениям, установленным частью 2 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В Таблице 3 представлены информация о государственном внутреннем долге – в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год и Проектом.

Таблица 3 – Информация о государственном внутреннем долге

период	доходы*			расходы*	верхний предел государственного внутреннего долга		объем расходов на обслуживание государственного внутреннего долга	отношение		
	всего	в т.ч.: безвозмездные поступления**	гр.(1) - гр.(2)	всего	всего	в т.ч.: верхний предел долга по государственным гарантиям		гр.(5) / гр.(3)	гр.(7) / гр.(4)	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%	%	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	
2020	Закон***	156 990 823,60	33 801 773,60	123 189 050,00	180 404 176,00	34 711 917,70	1 000 000,00	822 371,00	28,18%	0,46%
	Проект	161 711 914,40	47 539 808,40	114 172 106,00	190 685 805,40	40 272 456,30	1 000 000,00	1 590 230,00	35,27%	0,83%
2021	Закон	159 447 600,00	27 689 264,00	131 758 336,00	172 625 305,60	47 889 623,30	1 000 000,00	1 010 366,00	36,35%	0,59%
	Проект	159 447 600,00	27 689 264,00	131 758 336,00	169 444 648,50	50 269 504,80	1 000 000,00	2 562 890,00	38,15%	1,51%
2022	Закон	152 065 773,60	21 420 238,60	130 645 535,00	159 585 086,30	54 408 935,90	0,00	1 535 380,00	41,65%	0,96%
	Проект	152 065 773,60	21 420 238,60	130 645 535,00	158 585 086,30	55 788 817,50	0,00	3 485 730,00	42,70%	2,20%

* - общий объем доходов, расходов областного бюджета;

** - безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы;

*** - Закон об областном бюджете на 2020 год.

Планируется, что отношение верхнего предела государственного внутреннего долга к общему объему доходов областного бюджета (без учета безвозмездных поступлений):

- для 2020 года – вырастет с величины 28,18% (в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год) до величины 35,27% (в соответствии с Проектом);

- для 2021 года – вырастет с величины 36,35% (в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год) до величины 38,15% (в соответствии с Проектом);

- для 2022 года – вырастет с величины 41,65% (в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год) до величины 42,70% (в соответствии с Проектом).

Данные показатели отношения верхнего предела государственного внутреннего долга для периода 2020-2022 годов соответствуют ограничениям, установленным статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации (не более 100%).

Также прогнозируется, что отношение объема расходов на обслуживание государственного внутреннего долга к общему объему расходов областного бюджета:

- для 2020 года – вырастет с величины 0,46% (в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год) до величины 0,83% (в соответствии с Проектом);

- для 2021 года – вырастет с величины 0,59% (в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год) до величины 1,51% (в соответствии с Проектом);

- для 2022 года – вырастет с величины 0,96% (в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год) до величины 2,20% (в соответствии с Проектом).

Данные показатели отношения объема расходов на обслуживание государственного внутреннего долга для периода 2020-2022 годов

соответствуют ограничениям, установленным статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации (не более 15%).

2. Доходы областного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов

В Таблице 4 представлены доходы областного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов с учетом предполагаемых изменений (в соответствии с Проектом).

Таблица 4 – Доходы областного бюджета

Наименование	Проект			Закон*			отклонение (Проект - Закон)		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	гр.(1) - гр.(4)	гр.(2) - гр.(5)	гр.(3) - гр.(6)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Доходы	161 711 914,40	159 447 600,00	152 065 773,60	156 990 823,60	159 447 600,00	152 065 773,60	4 721 090,80	0,00	0,00
Налоговые и неналоговые доходы	114 172 106,00	131 758 336,00	130 645 535,00	123 189 050,00	131 758 336,00	130 645 535,00	-9 016 944,00	0,00	0,00
Налоги на прибыль, доходы	78 886 279,00	91 200 764,00	88 183 936,00	86 074 960,00	91 200 764,00	88 183 936,00	-7 188 681,00	0,00	0,00
Налог на прибыль организаций	40 478 519,00	50 712 000,00	45 387 500,00	47 667 200,00	50 712 000,00	45 387 500,00	-7 188 681,00	0,00	0,00
Налог на доходы физических лиц	38 407 760,00	40 488 764,00	42 796 436,00	38 407 760,00	40 488 764,00	42 796 436,00	0,00	0,00	0,00
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	12 252 726,00	15 156 797,00	16 240 639,00	12 252 726,00	15 156 797,00	16 240 639,00	0,00	0,00	0,00
Налоги на совокупный доход	3 236 400,00	4 534 600,00	4 898 700,00	3 815 400,00	4 534 600,00	4 898 700,00	-579 000,00	0,00	0,00
Налоги на имущество	11 430 400,00	12 493 597,00	12 830 586,00	11 958 400,00	12 493 597,00	12 830 586,00	-528 000,00	0,00	0,00
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	4 730 920,00	5 827 420,00	6 051 520,00	5 780 920,00	5 827 420,00	6 051 520,00	-1 050 000,00	0,00	0,00
Государственная пошлина	374 210,00	376 979,00	379 796,00	374 210,00	376 979,00	379 796,00	0,00	0,00	0,00
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 510 835,00	371 321,00	220 317,00	1 182 098,00	371 321,00	220 317,00	328 737,00	0,00	0,00
Платежи при пользовании природными ресурсами	534 857,00	556 209,00	577 922,00	534 857,00	556 209,00	577 922,00	0,00	0,00	0,00
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	187 742,00	193 877,00	199 483,00	187 742,00	193 877,00	199 483,00	0,00	0,00	0,00
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	30 070,00	30 070,00	30 070,00	30 070,00	30 070,00	30 070,00	0,00	0,00	0,00
Административные платежи и сборы	10 086,00	10 086,00	10 086,00	10 086,00	10 086,00	10 086,00	0,00	0,00	0,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	981 881,00	1 003 416,00	1 019 280,00	981 881,00	1 003 416,00	1 019 280,00	0,00	0,00	0,00
Прочие неналоговые доходы	5 700,00	3 200,00	3 200,00	5 700,00	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00
Безвозмездные поступления	47 539 808,40	27 689 264,00	21 420 238,60	33 801 773,60	27 689 264,00	21 420 238,60	13 738 034,80	0,00	0,00
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	45 777 507,60	26 174 441,30	21 420 238,60	32 039 495,80	26 174 441,30	21 420 238,60	13 738 011,80	0,00	0,00
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	16 085 878,90	2 892 983,80	0,00	6 005 734,80	2 892 983,80	0,00	10 080 144,10	0,00	0,00
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	3 476 915,80	2 892 983,80	0,00	3 476 915,80	2 892 983,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	9 016 944,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 016 944,10	0,00	0,00
Дотации бюджетам на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели	2 528 819,00	0,00	0,00	2 528 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией	1 063 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 063 200,00	0,00	0,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	14 296 660,30	9 196 865,90	7 718 682,20	12 004 735,60	9 196 865,90	7 718 682,20	2 291 924,70	0,00	0,00
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	9 009 084,70	9 040 960,90	9 216 809,00	8 998 076,40	9 040 960,90	9 216 809,00	11 008,30	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты	6 385 883,70	5 043 630,70	4 484 747,40	5 030 949,00	5 043 630,70	4 484 747,40	1 354 934,70	0,00	0,00
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	1 486 744,70	1 514 822,70	0,00	1 486 744,70	1 514 822,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	127 418,10	0,00	0,00	127 418,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочие безвозмездные поступления	148 138,00	0,00	0,00	148 115,00	0,00	0,00	23,00	0,00	0,00

* - Закон об областном бюджете на 2020 год.

В соответствии с Проектом планируется значительное сокращение налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 2020 году – на 9 016 944,00 тыс. рублей (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год), в основном, за счет существенного сокращения планируемых

поступлений по налогу на прибыль организаций в 2020 году – на 7 188 681,00 тыс. рублей (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год).

Прогнозируется, в соответствии с Проектом, значительное увеличение запланированных безвозмездных поступлений в областной бюджет в 2020 году:

- увеличение дотаций на 10 080 144,10 тыс. рублей (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год);
- увеличение субсидий на 2 291 924,70 тыс. рублей (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год);
- увеличение субвенций на 11 008,30 тыс. рублей (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год);
- увеличение иных межбюджетных трансфертов на 1 354 934,70 тыс. рублей (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год).

Наибольший прирост прогнозируемых безвозмездных поступлений в областной бюджет в 2020 году обусловлен увеличением дотации областному бюджету на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – на 9 016 644,10 тыс. рублей (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год).

3. Расходы областного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов

В Таблице 5 представлено распределение бюджетных ассигнований областного бюджета по целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов классификации расходов бюджетов, с учетом предполагаемых изменений (в соответствии с Проектом).

Таблица 5 – Распределение бюджетных ассигнований областного бюджета

Наименование	Код	Проект			Закон*			отклонение (Проект - Закон)		
		2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	гр.(1) - гр.(4)	гр.(2) - гр.(5)	гр.(3) - гр.(6)
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Развитие здравоохранения Кузбасса»	01	35 755 836,70	29 436 914,90	30 057 885,90	32 859 301,20	29 436 914,90	30 057 885,90	2 896 535,50	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Социальная поддержка населения Кузбасса»	02	27 112 769,50	25 722 255,00	26 020 756,30	26 666 343,70	25 722 255,00	26 020 756,30	446 425,80	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Экономическое развитие и инновационная экономика Кузбасса»	03	173 094,60	34 773,80	34 850,20	180 619,60	34 773,80	34 850,20	-7 525,00	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Информационное общество Кузбасса»	04	921 375,80	776 987,60	762 738,60	925 239,40	773 065,60	758 816,60	-3 863,60	3 922,00	3 922,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Содействие занятости населения Кузбасса»	05	3 304 248,80	2 674 830,20	2 688 936,00	2 764 571,80	2 674 830,20	2 688 936,00	539 677,00	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Экология, недропользование и рациональное водопользование»	06	203 842,70	161 043,70	128 181,90	205 687,40	161 536,80	128 675,00	-1 844,70	-493,10	-493,10
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Государственная поддержка агропромышленного комплекса и устойчивого развития сельских территорий Кузбасса»	07	1 579 059,10	1 611 349,20	1 601 597,10	1 625 268,50	1 612 200,50	1 602 448,40	-46 209,40	-851,30	-851,30

Наименование	Код	Проект			Закон*			отклонение (Проект - Закон)		
		2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	гр.(1) - гр.(4)	гр.(2) - гр.(5)	гр.(3) - гр.(6)
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Жилищная и социальная инфраструктура Кузбасса»	08	15 801 864,70	10 418 725,40	6 415 937,80	15 214 630,60	10 218 725,40	6 415 937,80	587 234,10	200 000,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Кузбасса»	09	15 312 861,30	15 735 651,30	15 616 616,40	15 789 586,90	15 732 377,20	15 613 342,30	-476 725,60	3 274,10	3 274,10
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Развитие системы образования Кузбасса»	10	42 825 070,30	41 574 774,80	41 044 929,50	42 507 987,50	41 574 774,80	41 044 929,50	317 082,80	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Молодежь, спорт и туризм Кузбасса»	11	7 825 028,40	9 419 564,20	2 507 339,10	5 771 402,50	12 365 124,40	1 546 339,10	2 053 625,90	-2 945 560,20	961 000,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Культура Кузбасса»	12	2 724 327,70	2 506 748,40	2 214 130,80	2 737 354,90	2 506 748,40	2 214 130,80	-13 027,20	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Пресса Кузбасса»	13	130 300,00	50 300,00	50 300,00	130 300,00	50 300,00	50 300,00	0,00	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Имущественный комплекс Кузбасса»	14	187 492,00	214 299,60	216 079,60	193 039,90	214 299,60	216 079,60	-5 547,90	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций на территории Кемеровской области»	15	769 809,90	612 434,10	612 434,10	838 598,80	611 580,80	611 580,80	-68 788,90	853,30	853,30
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Обеспечение безопасности населения Кузбасса»	16	18 829,40	18 829,40	18 829,40	18 829,40	18 829,40	18 829,40	0,00	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Оптимизация развития транспорта и связи Кузбасса»	17	4 407 135,00	3 725 099,00	2 716 614,00	4 904 008,50	3 901 543,00	3 834 143,00	-496 873,50	-176 444,00	-1 117 529,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства Кемеровской области»	18	763 519,30	347 587,40	809 327,10	500 177,60	347 587,40	809 327,10	263 341,70	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Управление государственными финансами Кузбасса»	19	24 234 261,00	12 706 841,00	11 629 598,00	20 966 402,00	11 154 317,00	9 679 248,00	3 267 859,00	1 552 524,00	1 950 350,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Оказание содействия добровольному переселению в Кемеровскую область соотечественников, проживающих за рубежом»	20	8 800,00	8 800,00	8 375,90	8 800,00	8 800,00	8 375,90	0,00	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Охрана, защита, воспроизводство, использование лесов и объектов животного мира Кузбасса»	21	496 384,00	432 713,20	439 887,60	483 795,50	432 713,20	439 887,60	12 588,50	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Формирование современной городской среды Кузбасса»	22	1 154 234,10	1 104 234,10	1 099 141,70	1 154 234,10	1 104 234,10	1 099 141,70	0,00	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Развитие промышленности Кузбасса»	23	128 408,60	128 812,30	128 812,30	127 349,00	127 349,00	127 349,00	1 059,60	1 463,30	1 463,30
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Комплексное развитие сельских территорий Кузбасса»	24	98 154,00	118 922,00	130 519,70	98 154,00	118 922,00	130 519,70	0,00	0,00	0,00
Непрограммное направление деятельности	99	4 749 098,50	3 436 634,70	3 448 388,20	3 732 493,20	3 421 503,10	3 433 256,60	1 016 605,30	15 131,60	15 131,60
Условно утвержденные расходы		0,00	6 465 523,20	8 182 879,10	0,00	8 300 000,00	11 000 000,00	0,00	-1 834 476,80	-2 817 120,90
Итого		190 685 805,40	169 444 648,50	158 585 086,30	180 404 176,00	172 625 305,60	159 585 086,30	10 281 629,40	-3 180 657,10	-1 000 000,00

* - Закон об областном бюджете на 2020 год.

Прогнозируется, в соответствии с Проектом, увеличение бюджетных ассигнований областного бюджета по целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов классификации расходов бюджетов (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год): на 2020 год – на 10 281 629,40 тыс. рублей. Для периодов 2021-2022 годов планируется сокращение бюджетных ассигнований областного бюджета по целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов классификации расходов бюджетов (по сравнению с Законом об областном бюджета на 2020 год): на 2021 год – на 3 180 657,10 тыс. рублей; на 2022 год – на 1 000 000,00 тыс. рублей.

Наибольшее увеличение, в соответствии с Проектом, бюджетных ассигнований областного бюджета (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год) для 2020 года планируется по шести государственным программам Кемеровской области – Кузбасса:

- «01» Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Развитие здравоохранения Кузбасса» - на 2 896 535,50 тыс. рублей;
- «02» Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Социальная поддержка населения Кузбасса» - на 446 425,80 тыс. рублей;
- «05» Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Содействие занятости населения Кузбасса» - на 539 677,00 тыс. рублей;
- «08» Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Жилищная и социальная инфраструктура Кузбасса» - на 587 234,10 тыс. рублей;
- «11» Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Молодежь, спорт и туризм Кузбасса» - на 2 053 625,90 тыс. рублей;
- «19» Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Управление государственными финансами Кузбасса» - на 3 267 859,00 тыс. рублей.

В целом, планируемое, в соответствии с Проектом, увеличение бюджетных ассигнований областного бюджета (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год) по этим шести государственным программам Кемеровской области – Кузбасса – на 95,23% обеспечивает планируемое увеличение бюджетных ассигнований областного бюджета по целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов классификации расходов бюджетов на 2020 год.

Кроме того, в соответствии с Проектом, предполагается сокращение бюджетных ассигнований областного бюджета (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год) по целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов классификации расходов бюджетов на 2020 год – по девяти государственным программам Кемеровской области – Кузбасса – на общую сумму 1 120 405,80 тыс. рублей.

В Таблице 6 представлено распределение бюджетных ассигнований областного бюджета по разделам, подразделам классификации, с учетом предполагаемых изменений (в соответствии с Проектом).

Таблица 6 – Распределение бюджетных ассигнований областного бюджета

Наименование	Раздел	Проект			Закон*			отклонение (Проект - Закон)		
		2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	гр.(1) - гр.(4)	гр.(2) - гр.(5)	гр.(3) - гр.(6)
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Общегосударственные вопросы	01	4 771 496,70	3 700 112,60	3 618 623,60	4 146 647,00	3 684 981,00	3 603 492,00	624 849,70	15 131,60	15 131,60
Национальная оборона	02	34 436,00	34 812,30	36 188,30	34 436,00	34 812,30	36 188,30	0,00	0,00	0,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	747 040,70	588 874,90	588 450,80	815 679,60	588 021,60	587 597,50	-68 638,90	853,30	853,30
Национальная экономика	04	24 315 772,60	23 007 420,20	21 786 058,70	24 165 503,40	23 035 890,40	22 899 053,70	150 269,20	-28 470,20	-1 112 995,00

Наименование	Раздел	Проект			Закон*			отклонение (Проект - Закон)		
		2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	гр.(1) - гр.(4)	гр.(2) - гр.(5)	гр.(3) - гр.(6)
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	6 410 816,40	4 475 411,20	3 741 598,40	7 359 001,70	4 468 739,50	3 738 324,30	-948 185,30	6 671,70	3 274,10
Охрана окружающей среды	06	162 963,50	157 838,00	156 165,00	161 721,50	158 331,10	156 658,10	1 242,00	-493,10	-493,10
Образование	07	47 679 825,30	43 102 669,10	39 694 182,10	45 394 261,20	42 797 169,10	40 960 446,30	2 285 564,10	305 500,00	-1 266 264,20
Культура, кинематография	08	2 355 819,30	2 116 996,70	1 804 233,20	2 344 042,50	2 116 996,70	1 804 233,20	11 776,80	0,00	0,00
Здравоохранение	09	20 447 986,40	13 719 841,50	14 453 813,70	17 869 819,20	13 719 841,50	13 174 257,90	2 578 167,20	0,00	1 279 555,80
Социальная политика	10	49 189 682,00	47 921 223,50	48 843 798,90	48 710 860,10	47 924 621,10	48 857 090,50	478 821,90	-3 397,60	-13 291,60
Физическая культура и спорт	11	9 047 233,10	10 324 429,40	2 307 118,20	7 147 329,40	13 518 929,40	1 346 118,20	1 899 903,70	-3 194 500,00	961 000,00
Средства массовой информации	12	130 300,00	50 300,00	50 300,00	130 300,00	50 300,00	50 300,00	0,00	0,00	0,00
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	1 590 230,00	2 562 890,00	3 485 730,00	822 371,00	1 010 366,00	1 535 380,00	767 859,00	1 552 524,00	1 950 350,00
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	23 802 203,40	11 216 305,90	9 835 946,30	21 302 203,40	11 216 305,90	9 835 946,30	2 500 000,00	0,00	0,00
Условно утвержденные расходы		0,00	6 465 523,20	8 182 879,10	0,00	8 300 000,00	11 000 000,00	0,00	-1 834 476,80	-2 817 120,90
Итого		190 685 805,40	169 444 648,50	158 585 086,30	180 404 176,00	172 625 305,60	159 585 086,30	10 281 629,40	-3 180 657,10	-1 000 000,00

* - Закон об областном бюджете на 2020 год.

Прогнозируется, в соответствии с Проектом, увеличение бюджетных ассигнований областного бюджета по разделам, подразделам классификации (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год): на 2020 год – на 10 281 629,40 тыс. рублей; на 2021 год – на 3 180 657,10 тыс. рублей; на 2022 год – на 1 000 000,00 тыс. рублей.

Наибольшее увеличение, в соответствии с Проектом, бюджетных ассигнований областного бюджета (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год) на 2020 год планируется по четырем разделам:

- «07» Образование – на 2 285 564,10 тыс. рублей;
- «09» Здравоохранение – на 2 578 167,20 тыс. рублей;
- «11» Физическая культура и спорт – на 1 899 903,70 тыс. рублей;
- «14» Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – на 2 500 000,00 тыс. рублей.

В целом, планируемое, в соответствии с Проектом, увеличение бюджетных ассигнований областного бюджета (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год) по этим четырем разделам – на 90,10% обеспечивает планируемое увеличение бюджетных ассигнований областного бюджета по разделам, подразделам классификации на 2020 год.

В Таблице 7 представлена ведомственная структура расходов, с учетом предполагаемых изменений (в соответствии с Проектом).

Таблица 7 – Ведомственная структура расходов

Наименование	Ведомство	Проект			Закон*			отклонение (Проект - Закон)		
		2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	гр.(1) - гр.(4)	гр.(2) - гр.(5)	гр.(3) - гр.(6)
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Архивное управление Кузбасса	001	64 217,40	64 867,70	64 867,70	64 867,70	64 867,70	64 867,70	-650,30	0,00	0,00
Министерство культуры и национальной политики Кузбасса	004	2 709 120,50	2 493 878,40	2 200 955,70	2 721 600,30	2 493 878,40	2 200 955,70	-12 479,80	0,00	0,00
Министерство здравоохранения Кузбасса	005	35 831 438,00	29 493 276,70	30 114 118,60	32 934 902,50	29 493 276,70	30 114 118,60	2 896 535,50	0,00	0,00
Министерство физической культуры и спорта Кузбасса	006	7 171 793,00	8 713 857,40	2 044 134,70	5 136 979,10	11 802 857,40	1 083 134,70	2 034 813,90	-3 089 000,00	961 000,00
Министерство туризма и молодежной политики Кузбасса	007	178 725,90	134 995,40	134 995,40	159 913,90	134 995,40	134 995,40	18 812,00	0,00	0,00
Управление ветеринарии Кузбасса	008	367 682,80	368 252,20	368 252,20	368 652,70	368 652,70	368 652,70	-969,90	-400,50	-400,50

Наименование	Ведомство	Проект			Закон*			отклонение (Проект - Закон)		
		2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	гр.(1) - гр.(4)	гр.(2) - гр.(5)	гр.(3) - гр.(6)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	
Министерство природных ресурсов и экологии Кузбасса	010	203 872,70	161 073,70	128 211,90	205 717,40	161 566,80	128 705,00	-1 844,70	-493,10	-493,10
Департамент лесного комплекса Кузбасса	011	421 428,80	373 147,30	379 800,70	411 927,00	373 147,30	379 800,70	9 501,80	0,00	0,00
Министерство образования и науки Кузбасса	012	41 096 015,80	40 349 918,00	40 702 071,10	41 194 472,70	40 349 918,00	40 702 071,10	-98 456,90	0,00	0,00
Министерство жилищно-коммунального и дорожного комплекса Кузбасса	013	17 016 289,30	17 310 710,80	17 201 813,10	17 133 650,90	17 163 996,90	17 198 539,00	-117 361,60	146 713,90	3 274,10
Комитет по управлению государственным имуществом Кузбасса	850	206 472,50	215 060,60	216 840,60	204 089,40	215 060,60	216 840,60	2 383,10	0,00	0,00
Администрация Правительства Кузбасса	851	1 285 381,00	1 119 417,30	1 125 499,70	1 299 262,50	1 113 104,70	1 119 187,10	-13 881,50	6 312,60	6 312,60
Государственная служба по надзору и контролю в сфере образования Кузбасса	853	61 202,90	62 128,10	62 525,60	61 751,40	62 128,10	62 525,60	-548,50	0,00	0,00
Министерство финансов Кузбасса	855	26 988 770,30	21 208 256,00	22 468 092,30	23 123 911,30	21 490 208,80	23 334 863,20	3 864 859,00	-281 952,80	-866 770,90
Управление Государственной инспекции по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Кузбасса	856	41 596,00	41 689,00	41 689,00	42 309,00	41 689,00	41 689,00	-713,00	0,00	0,00
Государственная жилищная инспекция Кузбасса	857	102 099,00	102 103,00	102 103,00	102 103,00	102 103,00	102 103,00	-4,00	0,00	0,00
Министерство цифрового развития и связи Кузбасса	859	839 271,00	722 022,40	707 773,40	842 054,20	718 100,40	703 851,40	-2 783,20	3 922,00	3 922,00
Министерство промышленности Кузбасса	860	128 428,60	128 832,30	128 832,30	127 369,00	127 369,00	127 369,00	1 059,60	1 463,30	1 463,30
Главное управление архитектуры и градостроительства Кузбасса	864	13 552,40	13 799,40	13 799,40	13 799,40	13 799,40	13 799,40	-247,00	0,00	0,00
Контрольно-счетная палата Кемеровской области - Кузбасса	871	42 299,00	42 764,00	42 764,00	42 764,00	42 764,00	42 764,00	-465,00	0,00	0,00
Законодательное Собрание Кемеровской области-Кузбасса	873	134 497,70	133 805,00	133 805,00	135 520,40	133 805,00	133 805,00	-1 022,70	0,00	0,00
Управление по обеспечению деятельности мировых судей в Кузбассе	874	469 003,40	359 497,00	359 497,00	424 003,40	359 497,00	359 497,00	45 000,00	0,00	0,00
Управление записи актов гражданского состояния Кузбасса	875	219 506,30	202 178,90	207 452,50	219 506,30	202 178,90	207 452,50	0,00	0,00	0,00
Представительство Кузбасса при Правительстве Российской Федерации	877	33 546,00	29 449,00	29 449,00	34 311,00	29 449,00	29 449,00	-765,00	0,00	0,00
Региональная энергетическая комиссия Кузбасса	878	54 415,50	54 424,00	54 424,00	54 424,00	54 424,00	54 424,00	-8,50	0,00	0,00
Избирательная комиссия Кемеровской области - Кузбасса	879	135 062,80	52 397,00	52 397,00	128 838,00	43 578,00	43 578,00	6 224,80	8 819,00	8 819,00
Уполномоченный по правам человека в Кемеровской области - Кузбассе	881	9 313,00	9 423,00	9 423,00	9 423,00	9 423,00	9 423,00	-110,00	0,00	0,00
Уполномоченный по правам ребенка в Кемеровской области - Кузбассе	882	6 472,00	6 561,00	6 561,00	6 561,00	6 561,00	6 561,00	-89,00	0,00	0,00
Комитет по охране объектов культурного наследия Кузбасса	884	18 097,10	15 355,00	15 660,10	18 239,60	15 355,00	15 660,10	-142,50	0,00	0,00
Инспекция государственного строительного надзора Кузбасса	885	58 660,00	58 560,00	58 560,00	58 771,00	58 560,00	58 560,00	-111,00	0,00	0,00
Департамент контрактной системы Кузбасса	886	41 541,00	42 036,00	42 036,00	42 036,00	42 036,00	42 036,00	-495,00	0,00	0,00
Департамент инвестиционной политики Кузбасса	887	48 208,10	55 874,80	55 951,20	56 104,60	55 874,80	55 951,20	-7 896,50	0,00	0,00
Министерство социальной защиты населения Кузбасса	888	27 412 038,20	25 993 472,90	26 291 974,20	26 945 514,40	25 993 472,90	26 291 974,20	466 523,80	0,00	0,00
Министерство труда и занятости населения Кузбасса	889	3 314 853,10	2 695 999,40	2 709 681,10	2 782 409,70	2 695 999,40	2 709 681,10	532 443,40	0,00	0,00
Главное контрольное управление Кузбасса	890	25 583,00	25 959,00	25 959,00	25 959,00	25 959,00	25 959,00	-376,00	0,00	0,00
Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Кемеровской области - Кузбассе	891	4 177,00	4 293,00	4 293,00	4 293,00	4 293,00	4 293,00	-116,00	0,00	0,00
Министерство сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности Кузбасса	892	1 311 284,20	1 363 964,90	1 365 810,50	1 356 715,70	1 364 415,70	1 366 261,30	-45 431,50	-450,80	-450,80
Министерство транспорта Кузбасса	893	4 272 160,00	3 725 124,00	2 716 639,00	4 769 033,50	3 901 568,00	3 834 168,00	-496 873,50	-176 444,00	-1 117 529,00
Департамент по развитию предпринимательства и потребительского рынка Кузбасса	894	803 799,30	388 100,40	592 108,10	540 690,60	388 100,40	592 108,10	263 108,70	0,00	0,00
Департамент по охране объектов животного мира Кузбасса	895	79 383,10	63 725,00	64 246,00	76 379,40	63 725,00	64 246,00	3 003,70	0,00	0,00
Управление лицензирования медико-фармацевтических видов деятельности Кузбасса	896	19 479,70	20 426,00	20 555,10	19 479,70	20 426,00	20 555,10	0,00	0,00	0,00
Министерство строительства Кузбасса	897	16 679 013,10	10 414 444,40	4 909 935,00	15 669 021,50	10 214 444,40	4 909 935,00	1 009 991,60	200 000,00	0,00
Департамент по чрезвычайным ситуациям Кузбасса	899	766 054,90	609 529,10	609 529,10	834 843,80	608 675,80	608 675,80	-68 788,90	853,30	853,30
Итого		190 685 805,40	169 444 648,50	158 585 086,30	180 404 176,00	172 625 305,60	159 585 086,30	10 281 629,40	-3 180 657,10	-1 000 000,00

* - Закон об областном бюджете на 2020 год.

Прогнозируется, в соответствии с Проектом, увеличение бюджетных ассигнований областного бюджета по ведомственной структуре расходов (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год): на 2020 год – на 10 281 629,40 тыс. рублей; на 2021 год – на 3 180 657,10 тыс. рублей; на 2020 год – на 1 000 000,00 тыс. рублей.

Наибольшее увеличение, в соответствии с Проектом, бюджетных ассигнований областного бюджета (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год) на 2020 год планируется по четырем ведомствам:

- «005» Министерство здравоохранения Кузбасса – на 2 896 535,50 тыс. рублей;

- «006» Министерство физической культуры и спорта Кузбасса – на 2 034 813,90 тыс. рублей;

- «855» Министерство финансов Кузбасса – на 3 864 859,00 тыс. рублей;

- «897» Министерство строительства Кузбасса – на 1 009 991,60 тыс. рублей.

В целом, планируемое, в соответствии с Проектом, увеличение бюджетных ассигнований областного бюджета (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год) по этим четырем ведомствам – на 95,38% обеспечивает планируемое увеличение бюджетных ассигнований областного бюджета по ведомственной структуре расходов на 2020 год.

Выводы и предложения

По результатам экспертизы проекта Закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса считает, что представленный законопроект по структуре и содержанию соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации.

Контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса предлагает рекомендовать представленный Законодательному Собранию Кемеровской области – Кузбасса проект Закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» для рассмотрения в первом чтении.

Заключение направить в Законодательное Собрание Кемеровской области – Кузбасса.

Председатель
контрольно-счетной палаты
Кемеровской области – Кузбасса

А.В. Долголевец