



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА Кемеровской области - Кузбасса

от «24» июля 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***	162 222 070,10	48 049 964,10	114 172 106,00	194 151 469,00	-31 929 398,90	-27,97%
	Проект****	2 213 337,80	2 213 337,80	0,00	3 602 856,40	-1 389 518,60	X
	Проект, % к Закону	1,36%	4,61%	0,00%	1,86%	4,35%	X
	Итого: Закон + Проект	164 435 407,90	50 263 301,90	114 172 106,00	197 754 325,40	-33 318 917,50	-29,18%
2021	Закон	159 447 600,00	27 689 264,00	131 758 336,00	168 167 766,80	-8 720 166,80	-6,62%
	Проект	-19 960,30	-19 960,30	0,00	771 924,70	-791 885,00	X
	Проект, % к Закону	-0,01%	-0,07%	0,00%	0,46%	9,08%	X
	Итого: Закон + Проект	159 427 639,70	27 669 303,70	131 758 336,00	168 939 691,50	-9 512 051,80	-7,22%
2022	Закон	152 065 773,60	21 420 238,60	130 645 535,00	158 575 903,80	-6 510 130,20	-4,98%
	Проект	-162 477,30	-162 477,30	0,00	-167 502,40	5 025,10	X
	Проект, % к Закону	-0,11%	-0,76%	0,00%	-0,11%	-0,08%	X
	Итого: Закон + Проект	151 903 296,30	21 257 761,30	130 645 535,00	158 408 401,40	-6 505 105,10	-4,98%

* - 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 год):

- прирост общего объема доходов областного бюджета на 2020 год – на 1,36%; сокращение общего объема доходов областного бюджета на 2021 год – на 0,01%; на 2022 год – на 0,11%;

- прирост общего объема расходов областного бюджета на 2020 год – на 1,86%; на 2021 год – на 0,46%; сокращение общего объема расходов областного бюджета на 2022 год – на 0,11%;

- прирост дефицита областного бюджета на 2020 год – на 4,35%; на 2021 год – на 9,08%; сокращение дефицита областного бюджета на 2022 год – на 0,08%.

Законом об областном бюджете на 2020 год планировался дефицит областного бюджета на 2020 год в сумме 31 929 398,90 тыс. рублей – это 27,97% 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 33 318 917,50 тыс. рублей – это 29,18% от планируемой величины общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы. Уровень планируемого дефицита областного бюджета на 2020 год 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
	гр.(4) - гр.(1)	гр.(5) - гр.(2)	гр.(6) - гр.(3)						
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	31 929 398,90	8 720 166,80	6 510 130,20	33 715 057,40	9 908 191,70	6 901 245,00	1 785 658,50	1 188 024,90	391 114,80
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	12 014 037,80	14 622 778,60	12 412 742,00	13 403 556,50	15 414 663,70	12 407 717,00	1 389 518,70	791 885,10	-5 025,00
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	14 589 800,00	0,00	0,00	396 139,80	396 139,80	396 139,80
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
Источники внешнего финансирования дефицитов бюджетов	0,00	0,00	0,00	-396 139,90	-396 139,90	-396 139,90	-396 139,90	-396 139,90	-396 139,90

* - Закон об областном бюджете на 2020 год.

Планируется, что предполагаемое, в соответствии с Проектом, увеличение дефицита областного бюджета на 2020 год (на 1 389 518,60 тыс. рублей или на 4,35% – по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год) будет на 100% обеспечено за счет увеличения кредитов кредитных организаций (на 1 389 518,60 тыс. рублей или на 11,57% – 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.

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

- для 2020 года – сократится с величины 37,86% (в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год) до величины 33,25% (в соответствии с Проектом);

- для 2021 года – сократится с величины 39,43% (в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год) до величины 36,33% (в соответствии с Проектом);

- для 2022 года – сократится с величины 43,98% (в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год) до величины 41,16% (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%).

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***	162 222 070,10	48 049 964,10	114 172 106,00	194 151 469,00	43 227 964,20	1 000 000,00	1 590 230,00	37,86%	0,82%
	Проект	164 435 407,90	50 263 301,90	114 172 106,00	197 754 325,40	37 965 824,80	1 000 000,00	1 519 752,00	33,25%	0,77%
2021	Закон	159 447 600,00	27 689 264,00	131 758 336,00	168 167 766,80	51 948 131,00	1 000 000,00	2 562 890,00	39,43%	1,52%
	Проект	159 427 639,70	27 669 303,70	131 758 336,00	168 939 691,50	47 874 016,50	1 000 000,00	2 496 373,40	36,33%	1,48%
2022	Закон	152 065 773,60	21 420 238,60	130 645 535,00	158 575 903,80	57 458 261,20	0,00	3 485 730,00	43,98%	2,20%
	Проект	151 903 296,30	21 257 761,30	130 645 535,00	158 408 401,40	53 775 261,50	0,00	3 423 174,80	41,16%	2,16%

* - общий объем доходов, расходов областного бюджета;

** - безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы;

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

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

- для 2020 года – уменьшится с величины 0,82% (в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год) до величины 0,77% (в соответствии с Проектом);

- для 2021 года – уменьшится с величины 1,52% (в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год) до величины 1,48% (в соответствии с Проектом);

- для 2022 года – уменьшится с величины 2,20% (в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год) до величины 2,16% (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).

В соответствии с Проектом планируется увеличение доходов областного бюджета в 2020 году – на 2 213 337,80 тыс. рублей (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год), обусловленное на 100,00%, за счет увеличения планируемых безвозмездных поступлений в 2020 году – на 2 213 337,80 тыс. рублей (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год).

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	164 435 407,90	159 427 639,70	151 903 296,30	162 222 070,10	159 447 600,00	152 065 773,60	2 213 337,80	-19 960,30	-162 477,30
Налоговые и неналоговые доходы	114 172 106,00	131 758 336,00	130 645 535,00	114 172 106,00	131 758 336,00	130 645 535,00	0,00	0,00	0,00
Налоги на прибыль, доходы	78 886 279,00	91 200 764,00	88 183 936,00	78 886 279,00	91 200 764,00	88 183 936,00	0,00	0,00	0,00
Налог на прибыль организаций	40 478 519,00	50 712 000,00	45 387 500,00	40 478 519,00	50 712 000,00	45 387 500,00	0,00	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	3 236 400,00	4 534 600,00	4 898 700,00	0,00	0,00	0,00
Налоги на имущество	11 430 400,00	12 493 597,00	12 830 586,00	11 430 400,00	12 493 597,00	12 830 586,00	0,00	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	4 730 920,00	5 827 420,00	6 051 520,00	0,00	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	1 510 835,00	371 321,00	220 317,00	0,00	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	50 263 301,90	27 669 303,70	21 257 761,30	48 049 964,10	27 689 264,00	21 420 238,60	2 213 337,80	-19 960,30	-162 477,30
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	48 501 001,10	26 154 481,00	21 257 761,30	46 287 663,30	26 174 441,30	21 420 238,60	2 213 337,80	-19 960,30	-162 477,30
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	16 349 439,20	2 892 983,80	0,00	16 264 534,20	2 892 983,80	0,00	84 905,00	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	9 016 944,10	0,00	0,00	0,00	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

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)
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	1 063 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	14 349 299,80	9 176 905,60	7 556 204,90	14 291 342,90	9 196 865,90	7 718 682,20	57 956,90	-19 960,30	-162 477,30
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	10 843 011,00	9 040 960,90	9 216 809,00	9 180 746,40	9 040 960,90	9 216 809,00	1 662 264,60	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты	6 959 251,10	5 043 630,70	4 484 747,40	6 551 039,80	5 043 630,70	4 484 747,40	408 211,30	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	148 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* - Закон об областном бюджете на 2020 год.

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

- увеличение дотаций на 84 905,10 тыс. рублей (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год);
- увеличение субсидий на 57 956,90 тыс. рублей (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год);
- увеличение субвенций на 1 662 264,60 тыс. рублей (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год);
- увеличение иных межбюджетных трансфертов на 408 211,30 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	37 325 307,90	29 436 914,90	30 057 885,90	36 584 426,30	29 436 914,90	30 057 885,90	740 881,60	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Социальная поддержка населения Кузбасса»	02	27 382 794,00	25 722 255,00	26 020 756,30	27 276 245,20	25 722 255,00	26 020 756,30	106 548,80	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	173 094,60	34 773,80	34 850,20	0,00	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Информационное общество Кузбасса»	04	1 421 375,80	776 987,60	762 738,60	1 421 375,80	776 987,60	762 738,60	0,00	0,00	0,00

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 «Содействие занятости населения Кузбасса»	05	4 560 455,40	2 674 077,70	2 688 183,50	3 184 472,40	2 674 077,70	2 688 183,50	1 375 983,00	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Экология, недропользование и рациональное водопользование»	06	203 842,70	161 043,70	128 181,90	203 842,70	161 043,70	128 181,90	0,00	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Государственная поддержка агропромышленного комплекса и устойчивого развития сельских территорий Кузбасса»	07	1 634 025,70	1 611 349,20	1 601 597,10	1 579 059,10	1 611 349,20	1 601 597,10	54 966,60	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Жилищная и социальная инфраструктура Кузбасса»	08	17 564 464,70	9 533 092,70	6 421 062,70	17 267 364,70	9 283 092,70	6 421 062,70	297 100,00	250 000,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Кузбасса»	09	15 740 580,00	16 173 968,60	15 615 935,70	15 479 580,00	15 734 970,60	15 615 935,70	261 000,00	438 998,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Развитие системы образования Кузбасса»	10	42 888 060,60	41 574 774,80	41 044 929,50	42 885 070,30	41 574 774,80	41 044 929,50	2 990,30	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Молодежь, спорт и туризм Кузбасса»	11	7 869 428,40	9 280 124,40	2 494 840,90	7 869 428,40	9 280 124,40	2 494 840,90	0,00	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Культура Кузбасса»	12	2 770 696,30	2 506 008,70	2 213 391,10	2 770 696,30	2 506 008,70	2 213 391,10	0,00	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	322 031,40	213 509,90	215 289,90	187 031,40	213 509,90	215 289,90	135 000,00	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	769 809,90	612 434,10	612 434,10	0,00	0,00	0,00
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	4 372 677,80	3 668 913,20	2 716 614,00	4 410 135,00	3 725 099,00	2 716 614,00	-37 457,20	-56 185,80	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства Кемеровской области»	18	867 491,40	327 009,80	641 824,70	877 375,60	347 587,40	809 327,10	-9 884,20	-20 577,60	-167 502,40
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Управление государственными финансами Кузбасса»	19	24 234 261,00	12 706 841,00	11 629 598,00	24 234 261,00	12 706 841,00	11 629 598,00	0,00	0,00	0,00
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	496 384,00	432 713,20	439 887,60	0,00	0,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Формирование современной городской среды Кузбасса»	22	1 739 234,10	2 184 234,10	1 099 141,70	1 154 234,10	1 104 234,10	1 099 141,70	585 000,00	1 080 000,00	0,00
Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Развитие промышленности Кузбасса»	23	129 844,30	130 735,10	130 735,10	129 844,30	130 735,10	130 735,10	0,00	0,00	0,00
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	5 032 382,00	3 439 865,30	3 451 618,80	4 941 654,50	3 439 865,30	3 451 618,80	90 727,50	0,00	0,00
Условно утвержденные расходы		0,00	5 541 213,30	8 178 879,10	0,00	6 461 523,20	8 178 879,10	0,00	-920 309,90	0,00
Итого		197 754 325,40	168 939 691,50	158 408 401,40	194 151 469,00	168 167 766,80	158 575 903,80	3 602 856,40	771 924,70	-167 502,40

* - 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 3 602 856,40 тыс. рублей; на 2021 год – на 771 924,70 тыс. рублей; 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 бюджете на 2020 год): на 2022 год – на 167 502,40 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 740 881,60 тыс. рублей;

- «05» Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Содействие занятости населения Кузбасса» - на 1 375 983,00 тыс. рублей;

- «08» Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Жилищная и социальная инфраструктура Кузбасса» - на 297 100,00 тыс. рублей;

- «09» Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Кузбасса» - на 261 000,00 тыс. рублей;

- «14» Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Имущественный комплекс Кузбасса» - на 135 000,00 тыс. рублей;

- «22» Государственная программа Кемеровской области - Кузбасса «Формирование современной городской среды Кузбасса» - на 585 000,00 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 шести государственным программам Кемеровской области – Кузбасса – на 94,23% 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 двум государственным программам Кемеровской области – Кузбасса – на общую сумму 47 341,40 тыс. рублей.

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

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 3 602 856,40 тыс. рублей; на 2021 год – на 771 924,70 тыс. рублей;

сокращение бюджетных ассигнований областного бюджета по разделам, подразделам классификации (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год) на 2022 год – на 167 502,40 тыс. рублей.

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	5 179 028,20	3 702 553,50	3 621 064,50	4 956 479,80	3 702 553,50	3 621 064,50	222 548,40	0,00	0,00
Национальная оборона	02	37 615,10	34 812,30	36 188,30	34 436,00	34 812,30	36 188,30	3 179,10	0,00	0,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	747 040,70	588 874,90	588 450,80	747 040,70	588 874,90	588 450,80	0,00	0,00	0,00
Национальная экономика	04	24 814 443,40	23 104 012,20	21 608 353,30	24 916 434,40	22 870 275,60	21 775 855,70	-101 991,00	233 736,60	-167 502,40
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	7 235 867,00	5 683 228,50	3 740 917,70	6 524 867,00	4 474 730,50	3 740 917,70	711 000,00	1 208 498,00	0,00
Охрана окружающей среды	06	162 963,50	157 838,00	156 165,00	162 963,50	157 838,00	156 165,00	0,00	0,00	0,00
Образование	07	47 953 380,60	43 053 411,50	39 694 182,10	47 946 890,30	43 053 411,50	39 694 182,10	6 490,30	0,00	0,00
Культура, кинематография	08	2 442 187,90	2 116 257,00	1 803 493,50	2 442 187,90	2 116 257,00	1 803 493,50	0,00	0,00	0,00
Здравоохранение	09	22 344 081,90	14 039 841,50	14 453 813,70	21 323 200,30	13 789 841,50	14 453 813,70	1 020 881,60	250 000,00	0,00
Социальная политика	10	51 287 650,60	47 921 223,50	48 843 798,90	49 546 902,60	47 921 223,50	48 843 798,90	1 740 748,00	0,00	0,00
Физическая культура и спорт	11	10 027 333,10	9 166 929,40	2 311 118,20	10 027 333,10	9 166 929,40	2 311 118,20	0,00	0,00	0,00
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	1 590 230,00	2 562 890,00	3 485 730,00	0,00	0,00	0,00
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	23 802 203,40	11 216 305,90	9 835 946,30	23 802 203,40	11 216 305,90	9 835 946,30	0,00	0,00	0,00
Условно утвержденные расходы		0,00	5 541 213,30	8 178 879,10	0,00	6 461 523,20	8 178 879,10	0,00	-920 309,90	0,00
Итого		197 754 325,40	168 939 691,50	158 408 401,40	194 151 469,00	168 167 766,80	158 575 903,80	3 602 856,40	771 924,70	-167 502,40

* - Закон об областном бюджете на 2020 год.

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:

- «01» Общегосударственные расходы – на 225 548,40 тыс. рублей;
- «05» Жилищно-коммунальное хозяйство – на 711 000,00 тыс. рублей;
- «09» Здравоохранение – на 1 020 881,60 тыс. рублей;
- «10» Социальная политика – на 1 740 748,00 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 102,56% обеспечивает планируемое увеличение бюджетных ассигнований областного бюджета по разделам, подразделам классификации на 2020 год (с учетом сокращения по разделу «04»).

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

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 3 602 856,40 тыс. рублей; на 2021 год – на 771 924,70 тыс. рублей; сокращение

бюджетных ассигнований областного бюджета по ведомственной структуре расходов (по сравнению с Законом об областном бюджете на 2020 год) на 2022 год – на 167 502,40 тыс. рублей.

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	63 800,40	64 152,80	64 152,80	63 800,40	64 152,80	64 152,80	0,00	0,00	0,00
Министерство культуры и национальной политики Кузбасса	004	2 755 084,20	2 493 138,70	2 200 216,00	2 755 084,20	2 493 138,70	2 200 216,00	0,00	0,00	0,00
Министерство здравоохранения Кузбасса	005	37 400 909,20	29 493 276,70	30 114 118,60	36 660 027,60	29 493 276,70	30 114 118,60	740 881,60	0,00	0,00
Министерство физической культуры и спорта Кузбасса	006	7 173 793,00	8 717 857,40	2 048 134,70	7 173 793,00	8 717 857,40	2 048 134,70	0,00	0,00	0,00
Министерство туризма и молодежной политики Кузбасса	007	221 125,90	134 995,40	134 995,40	221 125,90	134 995,40	134 995,40	0,00	0,00	0,00
Управление ветеринарии Кузбасса	008	367 682,80	368 252,20	368 252,20	367 682,80	368 252,20	368 252,20	0,00	0,00	0,00
Министерство природных ресурсов и экологии Кузбасса	010	203 872,70	161 073,70	128 211,90	203 872,70	161 073,70	128 211,90	0,00	0,00	0,00
Департамент лесного комплекса Кузбасса	011	421 428,80	373 147,30	379 800,70	421 428,80	373 147,30	379 800,70	0,00	0,00	0,00
Министерство образования и науки Кузбасса	012	41 152 967,10	40 349 918,00	40 702 071,10	41 149 976,80	40 349 918,00	40 702 071,10	2 990,30	0,00	0,00
Министерство жилищно-коммунального и дорожного комплекса Кузбасса	013	18 029 405,10	18 686 269,00	17 185 314,90	17 183 405,10	17 167 271,00	17 185 314,90	846 000,00	1 518 998,00	0,00
Комитет по управлению государственным имуществом Кузбасса	850	341 011,90	214 270,90	216 050,90	206 011,90	214 270,90	216 050,90	135 000,00	0,00	0,00
Администрация Правительства Кузбасса	851	1 382 295,90	1 123 139,20	1 129 221,60	1 467 784,80	1 123 139,20	1 129 221,60	-85 488,90	0,00	0,00
Государственная служба по надзору и контролю в сфере образования Кузбасса	853	61 202,90	62 128,10	62 525,60	61 202,90	62 128,10	62 525,60	0,00	0,00	0,00
Министерство финансов Кузбасса	855	26 988 770,30	20 283 946,10	22 464 092,30	26 988 770,30	21 204 256,00	22 464 092,30	0,00	-920 309,90	0,00
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	41 596,00	41 689,00	41 689,00	0,00	0,00	0,00
Государственная жилищная инспекция Кузбасса	857	101 701,90	101 422,30	101 422,30	101 701,90	101 422,30	101 422,30	0,00	0,00	0,00
Министерство цифрового развития и связи Кузбасса	859	1 339 271,00	722 022,40	707 773,40	1 339 271,00	722 022,40	707 773,40	0,00	0,00	0,00
Министерство промышленности Кузбасса	860	129 864,30	130 755,10	130 755,10	129 864,30	130 755,10	130 755,10	0,00	0,00	0,00
Главное управление архитектуры и градостроительства Кузбасса	864	17 314,90	18 924,30	18 924,30	17 314,90	18 924,30	18 924,30	0,00	0,00	0,00
Контрольно-счетная палата Кемеровской области - Кузбасса	871	42 299,00	42 764,00	42 764,00	42 299,00	42 764,00	42 764,00	0,00	0,00	0,00
Законодательное Собрание Кемеровской области-Кузбасса	873	134 900,40	133 805,00	133 805,00	134 760,90	133 805,00	133 805,00	139,50	0,00	0,00
Управление по обеспечению деятельности мировых судей в Кузбассе	874	470 542,90	359 497,00	359 497,00	470 542,90	359 497,00	359 497,00	0,00	0,00	0,00
Управление записи актов гражданского состояния Кузбасса	875	227 906,50	202 178,90	207 452,50	227 906,50	202 178,90	207 452,50	0,00	0,00	0,00
Представительство Кузбасса при Правительстве Российской Федерации	877	34 672,30	29 672,60	29 672,60	33 912,30	29 672,60	29 672,60	760,00	0,00	0,00
Региональная энергетическая комиссия Кузбасса	878	54 415,50	54 424,00	54 424,00	54 415,50	54 424,00	54 424,00	0,00	0,00	0,00
Избирательная комиссия Кемеровской области - Кузбасса	879	310 379,70	52 397,00	52 397,00	135 062,80	52 397,00	52 397,00	175 316,90	0,00	0,00
Уполномоченный по правам человека в Кемеровской области - Кузбассе	881	9 313,00	9 423,00	9 423,00	9 313,00	9 423,00	9 423,00	0,00	0,00	0,00
Уполномоченный по правам ребенка в Кемеровской области - Кузбассе	882	6 472,00	6 561,00	6 561,00	6 472,00	6 561,00	6 561,00	0,00	0,00	0,00
Комитет по охране объектов культурного наследия Кузбасса	884	18 097,10	15 355,00	15 660,10	18 097,10	15 355,00	15 660,10	0,00	0,00	0,00
Инспекция государственного строительного надзора Кузбасса	885	58 660,00	58 560,00	58 560,00	58 660,00	58 560,00	58 560,00	0,00	0,00	0,00
Департамент контрактной системы Кузбасса	886	41 541,00	42 036,00	42 036,00	41 541,00	42 036,00	42 036,00	0,00	0,00	0,00
Департамент инвестиционной политики Кузбасса	887	48 208,10	55 874,80	55 951,20	48 208,10	55 874,80	55 951,20	0,00	0,00	0,00
Министерство социальной защиты населения Кузбасса	888	27 681 098,60	25 993 472,90	26 291 974,20	27 574 549,80	25 993 472,90	26 291 974,20	106 548,80	0,00	0,00
Министерство труда и занятости населения Кузбасса	889	4 578 467,70	2 695 246,90	2 708 928,60	3 202 484,70	2 695 246,90	2 708 928,60	1 375 983,00	0,00	0,00
Главное контрольное управление Кузбасса	890	25 583,00	25 959,00	25 959,00	25 583,00	25 959,00	25 959,00	0,00	0,00	0,00
Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Кемеровской области - Кузбассе	891	4 177,00	4 293,00	4 293,00	4 177,00	4 293,00	4 293,00	0,00	0,00	0,00

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 сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности Кузбасса	892	1 366 250,80	1 363 964,90	1 365 810,50	1 311 284,20	1 363 964,90	1 365 810,50	54 966,60	0,00	0,00
Министерство транспорта Кузбасса	893	4 234 702,80	3 668 938,20	2 716 639,00	4 272 160,00	3 725 124,00	2 716 639,00	-37 457,20	-56 185,80	0,00
Департамент по развитию предпринимательства и потребительского рынка Кузбасса	894	907 771,40	367 522,80	424 605,70	917 655,60	388 100,40	592 108,10	-9 884,20	-20 577,60	-167 502,40
Департамент по охране объектов животного мира Кузбасса	895	79 383,10	63 725,00	64 246,00	79 383,10	63 725,00	64 246,00	0,00	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	18 440 850,60	9 523 686,80	4 909 935,00	18 143 750,60	9 273 686,80	4 909 935,00	297 100,00	250 000,00	0,00
Департамент по чрезвычайным ситуациям Кузбасса	899	766 054,90	609 529,10	609 529,10	766 054,90	609 529,10	609 529,10	0,00	0,00	0,00
Итого		197 754 325,40	168 939 691,50	158 408 401,40	194 151 469,00	168 167 766,80	158 575 903,80	3 602 856,40	771 924,70	-167 502,40

* - Закон об областном бюджете на 2020 год.

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 шести ведомствам:

- «005» Министерство здравоохранения Кузбасса – на 740 881,60 тыс. рублей;

- «013» Министерство жилищно-коммунального и дорожного комплекса Кузбасса – на 846 000,00 тыс. рублей;

- «850» Комитет по управлению государственным имуществом Кузбасса – на 135 000,00 тыс. рублей;

- «879» Избирательная комиссия Кемеровской области – Кузбасса – на 175 316,90 тыс. рублей;

- «889» Министерство труда и занятости населения Кузбасса – на 1 375 983,00 тыс. рублей;

- «897» Министерство строительства Кузбасса – на 297 100,00 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 ведомствам – на 99,10% 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 контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса направить в Законодательное Собрание Кемеровской области – Кузбасса.

Председатель
контрольно-счетной палаты
Кемеровской области – Кузбасса

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'А.В. Долголевец', written in a cursive style.

А.В. Долголевец