

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

контрольно-счетной палаты Костромской области на изменения, внесенные в проект закона Костромской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» письмом губернатора Костромской области № СС-8076/0 от 11.12.2018 года

«13» декабря 2018 г.

№ 01-28-344

Заключение контрольно-счетной палаты Костромской области на проект закона Костромской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» подготовлено для его рассмотрения во втором чтении в связи с поступлением от губернатора Костромской области изменений в законопроект письмом № СС-8076/0 от 11.12.2018 года.

1. По сравнению с параметрами проекта областного бюджета, представленного губернатором Костромской области письмом № СС-7063/0 от 30.10.2018 года, изменяются основные характеристики областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Таблица 1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Проект бюджета на 2019 год от 30.10.2018 г.	Проект бюджета на 2019 год от 11.12.2018 г.	Изменения +/-	Плановый период	
				2020 год	2021 год
Общий объем доходов, в т.ч.	25 400 886,9	32 541 349,2	+7 140 462,3	26 198 226,1	25 575 642,0
- налоговые и неналоговые	17 868 263,0	17 868 263,0	-	18 609 698,0	19 824 170,0
- безвозмездные поступления	7 532 623,9	14 673 086,2	+7 140 462,3	7 588 528,1	5 751 472,0
РАСХОДЫ	26 696 973,0	29 770 755,3	+3 073 782,3	25 279 155,5	23 580 650,8
Дефицит (-), профицит (+)	-1 296 086,1	+2 770 593,9	+4 066 680,0	+919 070,6	+1 994 991,2

2. Общий объем доходов на 2019 год увеличивается на 7 140 462,3 тыс. рублей за счет роста безвозмездных поступлений и составит 32 541 349,2 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в 2019 году составят 14 673 086,2 тыс. рублей и показаны в таблице:

Таблица 2
(тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета на 2019 год от 30.10.2018 г.	Проект бюджета на 2019 год от 11.12.2018 г.	Изменения +/-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	7 532 623,9	14 673 086,2	+7 140 462,3
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	3 517 802,2	6 373 217,2	+2 855 415,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	3 517 802,2	3 517 802,2	-
Дотации бюджетам на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели	-	2 855 415,0	+2 855 415,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы			

Наименование	Проект бюджета на 2019 год от 30.10.2018 г.	Проект бюджета на 2019 год от 11.12.2018 г.	Изменения +-
Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 011 745,8	3 947 600,1	+1 935 854,3
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 801 427,7	1 838 129,9	+36 702,2
Иные межбюджетные трансферты	194 024,0	2 327 426,8	+2 133 402,8
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	-	179 088,0	+179 088,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	6 984,2	6 984,2	-
Прочие безвозмездные поступления	640,0	640,0	-

3. Расходы областного бюджета в 2019 год увеличиваются на 3 073 782,3 тыс. рублей, в 2020 год – на 381 421,7 тыс. рублей, в 2021 год – уменьшаются на 1 829 354,3 тыс. рублей.

Распределение бюджетных ассигнований на 2019 год по разделам классификации расходов приведено в таблице:

Таблица 3
(тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета на 2019 год от 30.10.2018 г.		Проект бюджета на 2019 год от 11.12.2018 г.		Изменения +-
	Сумма	Удельный вес, %	Сумма	Удельный вес, %	Сумма
0100 «Общегосударственные вопросы»	1 191 380,0	4,5	1 191 356,4	4,0	-23,6
0200 «Национальная оборона»	17 031,4	0,1	17 031,4	0,1	0,0
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	192 466,2	0,7	192 466,2	0,6	0,0
0400 «Национальная экономика»	4 571 231,4	17,1	6 583 918,4	22,1	+2 012 687,0
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	387 802,9	1,5	698 545,8	2,3	+310 742,9
0600 «Охрана окружающей среды»	61 231,7	0,2	393 796,2	1,3	+332 564,5
0700 «Образование»	6 967 512,4	26,1	5 671 612,0	19,1	-1 295 900,4
0800 «Культура и кинематография»	564 413,8	2,1	574 321,9	1,9	+9 908,1
0900 «Здравоохранение»	1 993 220,6	7,5	3 696 744,0	12,4	+1 703 523,4
1000 «Социальная политика»	7 470 495,0	28,0	7 504 902,4	25,2	+34 407,4
1100 «Физическая культура и спорт»	368 438,2	1,4	334 311,2	1,1	-34 127,0
1200 «Средства массовой информации»	155 846,9	0,6	155 846,9	0,5	0,0
1300 «Обслуживание государственного муниципального долга»	793 938,5	3,0	793 938,5	2,7	0,0

Наименование	Проект бюджета на 2019 год от 30.10.2018 г.		Проект бюджета на 2019 год от 11.12.2018 г.		Изменения +/-
	Сумма	Удельный вес, %	Сумма	Удельный вес, %	Сумма
1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»	1 961 964,0	7,3	1 961 964,0	6,6	0,0
Итого расходов	26 696 973,0	100,0	29 770 755,3	100,0	+3 073 782,3

Сравнительные данные изменений расходов бюджета 2019 года по получателям приведены в таблице:

Таблица 4
(тыс. руб.)

Наименование	Код ведом ства	Проект бюджета на 2019 год от 30.10.2018 г.	Проект бюджета на 2019 год от 11.12.2018 г.	Изменения +-	Проект бюджета на 2020 год от 11.12.2018 г.	Проект бюджета на 2021 год от 11.12.2018 г.
Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды	050	83 985,9	423 776,9	+339 791,0	414 840,3	341 303,8
Департамент культуры	058	677 027,6	688 369,7	+11 342,1	624 667,6	684 531,2
Департамент здравоохранения	061	4 618 969,0	5 142 499,2	+523 530,2	2 574 105,2	2 284 137,2
Департамент образования и науки	073	5 998 762,0	4 701 561,4	-1 297 200,6	4 975 894,9	4 057 808,9
Департамент экономического развития	140	171 365,8	412 855,0	+241 489,2	143 648,6	175 950,4
Администрация области	800	580 294,9	578 761,6	-1 533,3	590 293,2	590 657,6
Костромская областная Дума	802	94 627,2	94 627,2	0,0	97 915,2	100 633,7
Управление записи актов гражданского состояния	803	56 994,8	56 994,8	0,0	62 753,3	38 691,7
Департамент по труду и социальной защите населения Костромской области	819	4 984 650,1	5 036 374,7	+51 724,6	4 585 831,5	4 685 381,9
Департамент лесного хозяйства	820	393 480,8	430 711,6	+37 230,8	439 353,5	452 732,1
Уполномоченный по правам человека в Костромской области и его аппарат	821	5 159,5	5 159,5	0,0	5 364,1	5 528,3
Контрольно-счетная палата	823	14 135,8	14 135,8	0,0	14 286,5	14 706,4
Департамент агропромышленного комплекса	824	514 841,1	497 505,5	-17 335,6	515 641,4	465 464,1
Департамент финансов	825	2 895 918,3	2 895 918,3	0,0	2 408 041,5	2 463 674,5
Департамент транспорта и дорожного хозяйства	826	3 231 656,2	4 957 994,1	+1 726 337,9	3 711 643,4	3 923 092,3
Информационно-аналитическое управление	827	155 846,9	155 846,9	0,0	158 625,8	163 467,3
Департамент государственного регулирования цен и тарифов	830	127 138,7	127 138,7	0,0	47 928,8	21 148,0
Избирательная комиссия	831	47 350,0	47 350,0	0,0	129 511,2	51 183,9
Департамент имущественных и земельных отношений	833	59 289,6	59 289,6	0,0	56 276,6	53 081,4
Комитет по физической культуре и спорту	834	233 315,5	199 188,5	-34 127,0	186 609,3	149 421,4
Управление ветеринарии	836	138 232,1	140 232,1	+2 000,0	135 981,6	136 438,8
Департамент финансового контроля	837	13 769,5	13 769,5	0,0	14 194,0	14 599,4
Уполномоченный по защите прав предпринимателей и его аппарат	838	3 769,6	3 769,6	0,0	3 903,9	4 022,1
Инспекция по охране объектов культурного наследия	839	20 285,2	20 351,2	66,0	21 160,8	21 957,4
Комитет по делам молодежи	840	28 719,8	28 450,7	-269,1	28 854,8	29 908,2
Комитет архитектуры и градостроительства	841	4 484,6	4 484,6	0,0	4 662,6	4 802,4

Наименование	Код ведомства	Проект бюджета на 2019 год от 30.10.2018 г.	Проект бюджета на 2019 год от 11.12.2018 г.	Изменения +-	Проект бюджета на 2020 год от 11.12.2018 г.	Проект бюджета на 2021 год от 11.12.2018 г.
Департамент региональной безопасности Костромской области	842	289 669,0	289 669,0	0,0	270 202,5	276 759,2
Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Костромской области	843	1 228 353,9	2 719 090,0	+1 490 736,1	2 476 889,5	1 084 393,2
Государственная жилищная инспекция	988	24 879,6	24 879,6	0,0	25 823,9	26 602,0
Итого распределено		26 696 973,0	29 770 755,3	+3 073 782,3	24724 905,5	22322078,8

4. В 2019 году предусматривается направить бюджетам муниципальных образований межбюджетных трансфертов на общую сумму 5 584 819,2 тыс. рублей (с уменьшением на 253 571,8 тыс. рублей).

Структура изменений межбюджетных трансфертов приведена в таблице.

Таблица 5
(тыс. руб.)

Показатели	Утверждено на 2018 год	Проект бюджета на 2019 год от 30.10.2018 г.	Проект бюджета на 2019 год от 11.12.2018 г.	Изменения +-
Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований	10 297 357,1	8 838 391,0	8 584 819,2	-253 571,8
к предыдущему году, тыс. руб.	-	-1 458 966,1	-1 712 537,9	-
к предыдущему году, %	-	85,8	83,4	-
Дотации бюджетам муниципальных образований	3 093 708,7	1 961 964,0	1 961 964,0	0,0
к предыдущему году, тыс. руб.	-	-1 131 744,7	-1 131 744,7	-
к предыдущему году, %	-	63,4	63,4	-
Субсидии бюджетам муниципальных образований	2 516 202,3	2 087 494,9	2 643 923,1	+556 428,2
к предыдущему году, тыс. руб.	-	-428 707,4	+127 720,8	-
к предыдущему году, %	-	83,0	105,1	-
Субвенции бюджетам муниципальных образований	4 350 576,5	4 788 832,1	3 418 832,1	-1 370 000,0
к предыдущему году, тыс. руб.	-	438 255,6	-931 744,4	-
к предыдущему году, %	-	110,1	78,6	-
Иные межбюджетные трансферты	336 869,6	100,0	560 100,0	+560 000,0
к предыдущему году, тыс. руб.	-	-336 769,6	+223 230,4	-
к предыдущему году, %	-	0,0	166,3	-

5. Проект областного бюджета сформирован с профицитом: 2 770 593,9 тыс. рублей - на 2019 год, 919 070,6 тыс. рублей - на 2020 год, 1 994 991,2 тыс. рублей - на 2021 год.

На основании вышеизложенного, контрольно-счетная палата полагает, что законопроект может быть рассмотрен Костромской областной Думой во втором чтении.

Председатель



Л.Г. Косопанов