



# КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ

Ленинградская ул., д.15а, Чита, 672000  
Тел./факс (3022) 26-62-32, info@kspzab.ru  
ОКПО 88153208, ОГРН 1097536004213, ИНН/КПП 7536102529/753601001

---

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам экспертизы проекта закона Забайкальского края  
«О внесении изменений в Закон Забайкальского края  
«О бюджете Забайкальского края на 2019 год  
и плановый период 2020 и 2021 годов»**

**27 декабря 2019 года**

**№155-19/КФ-З-КСП**

### **I. Общие положения**

I.1. Заключение Контрольно-счетной палаты Забайкальского края на проект закона Забайкальского края «О внесении изменений в Закон Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» подготовлено в соответствии с полномочиями, предусмотренными пунктом 3 части 1 статьи 12 Закона Забайкальского края от 02.11.2011 №579-ЗЗК «О Контрольно-счетной палате Забайкальского края».

Проект закона, внесенный Губернатором Забайкальского края А.М. Осиповым в Законодательное Собрание Забайкальского края, представлен на экспертизу в Контрольно-счетную палату Забайкальского края (далее – Контрольно-счетная палата, КСП) 26 декабря 2019 года.

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом закона, соответствуют требованиям статьи 25 Закона Забайкальского края от 07.04.2009 №155-ЗЗК «О бюджетном процессе в Забайкальском крае» (далее – закон о бюджетном процессе), статьи 6 Закона Забайкальского края от 18.12.2009 №321-ЗЗК «О нормативных правовых актах Забайкальского края».

В целях соблюдения принципа прозрачности (открытости) (статья 36 Бюджетного кодекса РФ, далее – БК РФ) проект закона размещен на официальном сайте Законодательного Собрания Забайкальского края 26 декабря 2019 года.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в целом проект закона по структуре и по содержанию соответствует общим требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации и Забайкальского края.

I.2. Проектом закона предлагается корректировка утвержденных основных параметров бюджета края на 2019 год. В случае принятия проекта закона в предлагаемой редакции основные параметры краевого бюджета на 2019 год изменятся следующим образом:

общий объем доходов увеличится на 1 400 644,1 тыс. рублей, или на 1,8%, и составит 79 728 124,9 тыс. рублей;

общий объем расходов увеличится на 1 400 644,1 тыс. рублей, или на 1,8%, и составит 80 085 941,5 тыс. рублей;

дефицит бюджета не изменится и составит 357 816,6 тыс. рублей.

В отношении планового периода проектом закона предлагается годовые бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям:

- в 2020 году увеличить на 216 355,3 тыс. рублей (составят 19 932 839,2 тыс. рублей);

- в 2021 году уменьшить на 34 077,1 тыс. рублей (составят 18 298 981,1 тыс. рублей).

В результате вносимых изменений объем доходов бюджета Забайкальского края составит:

- в 2020 году – 56 762 114,1 тыс. рублей;

- в 2021 году – 59 371 906,1 тыс. рублей.

Анализ изменения параметров бюджета Забайкальского края на 2019 год приведен в приложении №1 к настоящему Заклучению.

**Контрольно-счетная палата Забайкальского края отмечает, что в связи с ограниченными сроками проведения экспертизы проекта закона подтвердить обоснованность всех вносимых проектом закона изменений не представляется возможным.**

## **II. Доходная часть бюджета**

Проектом закона в целом предлагается **увеличить объем годовых бюджетных назначений по доходам бюджета края на 2019 год на 1 400 644,1 тыс. рублей, или на 1,8%, в том числе:**

- налоговые и неналоговые доходы оставить без изменения в сумме 38 414 737,2 тыс. рублей;

- безвозмездные поступления увеличить на 1 400 644,1 тыс. рублей, или на 3,5%.

Проведенная экспертиза предлагаемых изменений доходной части бюджета показала следующее.

В представленном законопроекте предлагается *увеличить годовые бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям на 1 400 644,1 тыс. рублей*, в том числе:

1) *безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ в целом увеличить на 1 627 924,4 тыс. рублей*, из них:

а) дотации (гранты) бюджетам субъектов РФ за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ (далее – дотация за достижение показателей) увеличить на 983 787,7 тыс. рублей в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 30.11.2019 №2875-р;

б) субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) в целом увеличить на 416 049,4 тыс. рублей, в том числе:

- увеличить на 517 467,7 тыс. рублей, в том числе:

- 17 467,7 тыс. рублей в соответствии с федеральным законом от 02.12.2019 №389-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – федеральный закон о бюджете), из них:

- на обеспечение устойчивого развития сельских территорий – 16 977,7 тыс. рублей;

- на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности – 490,0 тыс. рублей;

- 500 000 тыс. рублей на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 30.09.2019 №2250-р;

- уменьшить на 101 418,3 тыс. рублей в соответствии с федеральным законом о бюджете, в том числе:

- 100 769,7 тыс. рублей на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;

- 648,6 тыс. рублей на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом;

в) субвенции бюджетам бюджетной системы РФ в целом увеличить на 39 656,3 тыс. рублей, в том числе:

- увеличить на 263 921,9 тыс. рублей, в том числе:

- 126 883,9 тыс. рублей в соответствии с федеральным законом о бюджете, из них:

- на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 №5-ФЗ «О ветеранах» – 388,8 тыс. рублей;
  - на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24.11.1995 №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» – 436,7 тыс. рублей;
  - на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 126 058,4 тыс. рублей;
- 24 000,0 тыс. рублей на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений в соответствии с распоряжением Федерального агентства лесного хозяйства Министерства природных ресурсов и экологии РФ от 14.08.2019 №31-р;
- 567,3 тыс. рублей на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» в соответствии с приказом Федерального медико-биологического агентства Министерства здравоохранения РФ от 21.08.2019 №153;
- 14 655,2 тыс. рублей на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с приказом Федеральной службы по труду и занятости Министерства труда и социальной защиты РФ от 01.11.2019 №305;
- 93 333,5 тыс. рублей на оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов РФ лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 28.08.2019 №1909-р;
- 4 482,0 тыс. рублей 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 в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 07.10.2019 №2321-р;
- уменьшить на 224 265,6 тыс. рублей в соответствии с федеральным законом о бюджете, в том числе:
    - 38 000,0 тыс. рублей на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 №5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2008 №714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов»;

- 385,1 тыс. рублей на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации;

- 15 026,7 тыс. рублей на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан;

- 1 990,6 тыс. рублей на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью;

- 9 531,7 тыс. рублей на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву;

- 2,5 тыс. рублей на выплату инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств;

- 71 719,3 тыс. рублей на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам;

- 66 609,7 тыс. рублей 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);

- 21 000,0 тыс. рублей единая субвенция бюджетам субъектов РФ и бюджету г. Байконура;

г) иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов РФ в целом увеличить на 188 431,0 тыс. рублей, в том числе:

- увеличить на 188 557,8 тыс. рублей, в том числе:

- 2 950,1 тыс. рублей на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах;

- 1 955,4 тыс. рублей на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах РФ;

- 76 430,0 тыс. рублей за счет средств резервного фонда Правительства РФ в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 31.07.2019 №1693-р;

- 107 222,3 тыс. рублей на прочие межбюджетные трансферты для выдачи государственных жилищных сертификатов в соответствии с распоряжениями Правительства РФ от 26.01.2019 №75-р, от 09.03.2019 №393-р, от 27.05.2019 №1077-р;

- уменьшить на 126,8 тыс. рублей на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном

комплексе в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 14.09.2019 №2076-р;

2) *безвозмездные поступления от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда*, в том числе по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, *уменьшить на 216 066,5 тыс. рублей* в соответствии с федеральным законом от 21.07.2007 №185-ФЗ (в ред. от 28.11.2018) «О фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства»;

3) *возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет* *уменьшить на 11 213,8 тыс. рублей*, в т.ч.:

- 10 535,3 тыс. рублей возврат остатков субсидий на реализацию мероприятий по содействию создания в субъектах РФ новых мест в общеобразовательных организациях из бюджетов субъектов РФ на основании представления и предписания Управления федерального казначейства по Забайкальскому краю от 08.04.2019 №91-13-104/24-1300 и №91-13-104/24-1302;

- 678,5 тыс. рублей возврат остатков субсидий на софинансирование государственных программ субъектов РФ, содержащих мероприятия по развитию материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций, за счет средств резервного фонда Правительства РФ из бюджетов субъектов РФ.

С учетом предлагаемых изменений уточненные годовые бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям составят 41 313 387,7 тыс. рублей.

В результате вносимых изменений объем доходов бюджета края на 2019 год составит 79 728 124,9 тыс. рублей.

В проекте закона на плановый период 2020 и 2021 годов предлагается увеличить годовые бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям на 216 355,3 тыс. рублей в 2020 году и уменьшить на 34 077,1 тыс. рублей в 2021 году, в том числе:

1) безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличить на 288,8 тыс. рублей в 2020 году и уменьшить на 34 077,1 тыс. рублей в 2021 году, из них:

а) субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии):

- увеличить на 10 347,8 тыс. рублей в 2020 году на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а

также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 30.09.2019 №2250-р;

- уменьшить на 498,2 тыс. рублей на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом, в соответствии с федеральным законом о бюджете в 2020 и 2021 годах ежегодно;

б) субвенции бюджетам субъектов РФ на оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов РФ лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров уменьшить на 9 560,8 тыс. рублей в 2020 году и на 33 578,9 тыс. рублей в 2021 году;

2) безвозмездные поступления от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, увеличить на 216 066,5 тыс. рублей в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2007 №185-ФЗ (в ред. от 28.11.2018) «О фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства».

С учетом предлагаемых изменений уточненные годовые бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям в 2020 году составят 19 932 839,2 тыс. рублей, в 2021 году – 18 298 981,1 тыс. рублей.

В результате вносимых изменений объем доходов бюджета края в 2020 году составят 56 762 114,1 тыс. рублей, в 2021 году – 59 371 906,1 тыс. рублей.

Также законопроектом предлагается изложить в новой редакции таблицу 2 приложения 2 «Перечень главных администраторов безвозмездных поступлений бюджета края – исполнительных органов государственной власти Забайкальского края». Изменения, вносимые в приложение, соответствуют предлагаемым изменениям доходной части бюджета Забайкальского края за исключением КБК 001 2 02 45550 02 0000 150 «Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации», доходный источник по которому в законопроекте отсутствует.

Анализ внесения изменений в бюджет Забайкальского края на 2019 год по доходам приведен в приложении №2 к настоящему заключению.

Анализ внесения изменений в бюджет Забайкальского края на 2019 год по безвозмездным поступлениям приведен в приложении №3 к настоящему заключению.

### **III. Расходная часть бюджета**

Проектом закона в целом предлагается **увеличить объем бюджетных ассигнований по расходам бюджета Забайкальского края на 2019 год на 1 400 644,1 тыс. рублей**, или на 1,8%, за счет поступления дотации за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъекта Российской Федерации из федерального бюджета и целевых безвозмездных поступлений, в том числе за счет корректировки бюджетных ассигнований на основании федерального закона о бюджете.

Анализ внесения изменений в бюджет Забайкальского края на 2019 год по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов приведен в приложении №4 к настоящему Заключению.

Анализ внесения изменений в бюджет Забайкальского края на 2019 год в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведен в приложении №5 к настоящему Заключению.

Общий объем утвержденных Законом о краевом бюджете от 18.12.2019 №1777-33К на 2019 год расходов на реализацию мероприятий 30 государственных программ Забайкальского края (далее - госпрограммы) составляет 75 569 605,9 тыс. рублей. Законопроектом вносятся изменения, затрагивающие увеличение финансового обеспечения 10 государственных программ на общую сумму 861 026,1 тыс. рублей, уменьшение ассигнований на реализацию 18 государственных программ на сумму 506 563,0 тыс. рублей. С учетом предлагаемых изменений общий объем расходов на государственные программы в бюджете края на 2019 год увеличится на 354 463,1 тыс. рублей и составит 75 569 605,9 тыс. рублей с ростом на 0,5%.

Общий объем расходов на непрограммную деятельность законопроектом предлагается увеличить на 1 046 181,0 тыс. рублей, или на 30,1%, и утвердить в размере 4 516 335,6 тыс. рублей.

Анализ внесения изменений в распределение бюджетных ассигнований на 2019 год на реализацию государственных программ Забайкальского края приведен в приложении №6 к настоящему Заключению.

Законом Забайкальского края от 18.12.2019 №1777-33К о краевом бюджете на реализацию в 2019 году 31 регионального проекта предусмотрено 8 907 363,9 тыс. рублей, или 11,3% от общей суммы утвержденных расходов бюджета края. Законопроектом вносятся изменения, затрагивающие уменьшение финансового обеспечения 8 региональных проектов на общую сумму 401 462,3 тыс. рублей и увеличение бюджетных ассигнований на реализацию 5 региональных проектов на общую сумму 615 497,3 тыс. рублей.



В результате вносимых проектом закона изменений объем финансового обеспечения реализации 30 региональных проектов увеличится на 214 035,0 тыс. рублей, или на 2,4%, и составит 9 121 398,9 тыс. рублей, или 11,4% от общей суммы предполагаемых расходов бюджета края, что свидетельствует об увеличении доли объема региональных проектов в расходах бюджета на 0,1 процентных пункта.

По состоянию на 24.12.2019 фактически профинансирован 31 региональный проект на сумму 8 669 519,4 тыс. рублей, или 97,3% от утвержденных законом бюджетных ассигнований. В том числе без законодательно утвержденных бюджетных ассигнований профинансированы расходы на реализацию мероприятий регионального проекта «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек (Укрепление общественного здоровья)» в сумме 500,0 тыс. рублей.

По состоянию на 24.12.2019 объем кассового исполнения по 30 региональным проектам составил 7 426 148,5 тыс. рублей, или 83,4% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (85,7% от объема фактического финансирования).

При законодательно утвержденных объемах бюджетных ассигнований и фактическом финансировании в сумме 1 010,1 тыс. рублей не осуществлялось кассовое исполнение регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Забайкальский край)», что создаёт риск невозможности полной или частичной его реализации до окончания финансового года.

Подробная информация об объемах финансирования, предусмотренных в бюджете Забайкальского края на реализацию региональных проектов в Забайкальском крае в 2019 году, приведена в приложении №7 к настоящему Заключению.

По состоянию на 24.12.2019 в сводной бюджетной росписи на реализацию Плана социального развития ЦЭР утверждены бюджетные ассигнования на осуществление мероприятий в общем объеме 3 663 884,8 тыс. рублей, в том числе средства федерального бюджета – 3 487 656,0 тыс. рублей, средства краевого бюджета – 176 228,8 тыс. рублей.

Фактически по состоянию на 24.12.2019 профинансировано мероприятий Плана социального развития ЦЭР на сумму 3 407 838,9 тыс. рублей, или 93,0% от утвержденных сводной бюджетной росписью ассигнований, в том числе за счет средств федерального бюджета – 3 339 445,1 тыс. рублей, за счет средств бюджета края – 68 393,8 тыс. рублей.

По состоянию на 24.12.2019 объем кассового исполнения составил 3 069 437,9 тыс. рублей, или 83,8% от утвержденных сводной бюджетной росписью ассигнований, в том числе за счет средств федерального бюджета – 3 018 935,8 тыс. рублей, за счет средств бюджета края – 50 502,1 тыс. рублей.

**III.1. По разделу «Общегосударственные вопросы»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены в сумме 3 469 053,6 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **увеличить ассигнования на 806 123,9 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 1 007 147,4 тыс. рублей**, в том числе:

- на 4 905,5 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, в том числе на обеспечение деятельности депутатов Государственной думы и их помощников в избирательных округах – 2 950,1 тыс. рублей), членов Совета Федерации и их помощников в субъектах РФ – 1 955,4 тыс. рублей;

- на 983 787,7 тыс. рублей за счет дотации за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъекта РФ, зарезервированных для последующего распределения в очередном финансовом году Министерству финансов Забайкальского края по КБК 0113 8800000714 870;

- на 15 304,9 тыс. рублей за счет перемещения бюджетных ассигнований из других разделов и между подразделами данного раздела, из них:

- 3 031,8 тыс. рублей на обеспечение выплаты заработной платы по подразделу «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»;

- 1 445,7 тыс. рублей на обеспечение деятельности Министерства финансов Забайкальского края - 750,9 тыс. рублей, Министерства экономического развития Забайкальского края - 200,0 тыс. рублей, Администрации Агинского Бурятского округа - 494,8 тыс. рублей;

- 8 029,3 тыс. рублей на подготовку и проведение выборов Губернатора Забайкальского края и дополнительных выборов депутата Законодательного Собрания Забайкальского края третьего созыва по Нерчинскому одномандатному избирательному округу №20;

- 8,4 тыс. рублей на проведение мероприятий в соответствии с Перечнем основных социально значимых для края мероприятий, проводимых в 2019 году по постановлению Правительства края от 12.02.2019 №25;

- 2 789,7 тыс. рублей на выполнение других обязательств государства;

- на 3 149,3 тыс. рублей за счет перераспределения бюджетных ассигнований по подразделу «Другие общегосударственные вопросы»;

- **уменьшить ассигнования на 201 023,5 тыс. рублей**, в том числе:

- на 122 392,4 тыс. рублей в связи с выделением средств резервного фонда Правительства Забайкальского края. В результате предлагаемых изменений резервный

фонд Правительства Забайкальского края (0111 8800000704 870) составит 37 168,6 тыс. рублей;

- на 21 000,0 тыс. рублей в связи с уменьшением объема единой субвенции из федерального бюджета на осуществление полномочий РФ на государственную регистрацию актов гражданского состояния;

- на 56 164,5 тыс. рублей в связи с перемещением бюджетных ассигнований в другие разделы и между подразделами данного раздела;

- на 1 466,6 тыс. рублей за счет перераспределения бюджетных ассигнований, предусмотренных на иски к казне Забайкальского края.

Кроме того, внутри подразделов по предложениям ГРБС предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Общегосударственные вопросы» составит 4 275 177,5 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 23,2%.

**III.2. По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены в сумме 1 205 646,4 тыс. рублей. Проектом закона предлагается в целом **увеличить ассигнования на 10 127,3 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 17 057,3 тыс. рублей**, в том числе:

- на 13 677,2 тыс. рублей за счет перемещения из других разделов и перераспределения ассигнований;

- на 3 380,1 тыс. рублей за счет перераспределения ассигнований между подразделами для обеспечения выплаты заработной платы государственному учреждению, подведомственному Департаменту по гражданской обороне и пожарной безопасности Забайкальского края;

- **уменьшить ассигнования на 6 930,0 тыс. рублей**, в том числе:

- на 648,6 тыс. рублей в связи с сокращением средств федерального бюджета на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом (объем средств краевого бюджета на софинансирование расходов запланирован в размере 9,6 тыс. рублей, процент софинансирования за счет средств бюджета края составит 6,0%);

- на 4 569,8 тыс. рублей в связи с перемещением ассигнований в другие разделы и подразделы;

- на 1 711,6 тыс.рублей в связи с перераспределением ассигнований, предусмотренных на капитальные вложения в объекты капитального строительства государственной собственности и в объекты недвижимого имущества, приобретаемые в государственную собственность, на объект «Строительство пожарного депо в с. Баляга Петровск-Забайкальского района» (оплата в 2019 году с учетом фактически выполненных работ, срок исполнения государственного контракта – 2020 год).

Кроме того, в разделе учтено перераспределение бюджетных ассигнований по предложениям главного распорядителя бюджетных средств.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составит 1 215 773,7 тыс.рублей с увеличением к утвержденному объему на 0,8%.

**III.3. По разделу «Национальная экономика»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены в сумме 12 808 820,6 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **увеличить бюджетные ассигнования на 842 521,3 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 848 720,0 тыс. рублей**, в том числе:
  - на 693 763,5 тыс. рублей за счёт поступления средств из федерального бюджета, из них:

- 500 000,0 тыс. рублей на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в целях реализации мероприятий регионального проекта «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию» (в рамках дополнительного соглашения с Министерством экономического развития РФ от 10.10.2019 №139-09-2019-097/2). Согласно данным протоколов заседания Конкурсной комиссии по предоставлению из бюджета Забайкальского края субсидий и грантов в форме субсидий в рамках мероприятий по поддержке малого и среднего предпринимательства государственной программы Забайкальского края «Экономическое развитие» от 29.10.2019, бюджетные средства были использованы на поддержку следующих организаций, составляющих инфраструктуру поддержки предпринимательства (средства указаны с учётом софинансирования из краевого бюджета):

ООО НК «Забайкальский микрофинансовый центр» - 100 000,0 тыс. рублей;

ООО «Гарантийный фонд Забайкальского края» - 204 081,6 тыс. рублей;

НМК Фонд поддержки малого предпринимательства Забайкальского края – 156 122,5 тыс. рублей;

Фонд развития промышленности Забайкальского края - 50 000,0 тыс. рублей.

- 117 333,5 тыс. рублей на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений Министерству природных ресурсов Забайкальского края;

- 76 430,0 тыс. рублей на обеспечение населения оборудованием для приема цифрового телевидения за счет средств резервного фонда Правительства РФ (Министерству труда и социальной защиты населения Забайкальского края, Министерству жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края);

- на 18 472,0 тыс. рублей за счёт резервного фонда Правительства Забайкальского края, из них:

- 10 000,0 тыс. рублей Министерству природных ресурсов Забайкальского края на оплату расходов, связанных с защитой населенных пунктов от природных пожаров на территории Забайкальского края, в соответствии с распоряжением Правительства Забайкальского края от 29.04.2019 №144-р;

- 8 472,0 тыс. рублей Министерству сельского хозяйства Забайкальского края, согласно распоряжениям Правительства Забайкальского края от 10.06.2019 №201-р, от 26.11.2019 № 419-р;

- на 91 005,0 тыс. рублей за счёт перераспределения бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий плана социального развития ЦЭР (протокол заседания подкомиссии по вопросам реализации инвестиционных проектов на Дальнем Востоке Правительственной комиссии по вопросам социально-экономического развития Дальнего Востока от 25.10.2019 №6) Министерству строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края для приобретения автобусов средней и большой вместимости для организации транспортного обслуживания;

- на 45 479,5 тыс. рублей за счёт перемещения ассигнований из других разделов бюджета, из них:

- 1 348,4 тыс. рублей на финансовое обеспечение функций учреждения, подведомственного Министерству труда и социальной защиты населения Забайкальского края;

- 2 007,2 тыс. рублей на обеспечение деятельности Министерства сельского хозяйства Забайкальского края (в том числе подведомственного учреждения);

- 1 460,0 тыс. рублей Государственной инспекции Забайкальского края на приобретение оборудования;

- 25 232,8 тыс. рублей в основном на отдельные мероприятия в области воздушного транспорта, на возмещение расходов на проведение ремонтных работ аэропортов, расположенных в районе, приравненном к району Крайнего Севера, на компенсацию

части затрат или недополученных доходов в связи с оказанием транспортных услуг населению, возникающих при выполнении социально значимых перевозок пригородным железнодорожным транспортом;

- 15 399,1 тыс. рублей, в том числе: Министерству экономического развития Забайкальского края для оплаты расходов на содержание инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства – 403,1 тыс. рублей, Министерству инвестиционного развития Забайкальского края на мероприятия по развитию туризма в Забайкальском крае – 230,4 тыс. рублей, Министерству территориального развития Забайкальского края (окончательный расчет сотрудников в связи с упразднением министерства) – 9 992,4 тыс. рублей, Министерству строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края и Министерству жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края в связи с изменениями предельной штатной численности аппаратов – 1 687,9 тыс. рублей; на обеспечение деятельности Министерства жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края, Министерства строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края, Министерства природных ресурсов Забайкальского края – 3 118,7 тыс. рублей;

- 32,0 тыс. рублей на оплату услуг почтовой связи при выплате компенсации затрат гражданам на самостоятельно приобретенное оборудование отдельным категориям граждан для приема цифрового телевидения;

- **уменьшить ассигнования на 6 198,7 тыс. рублей**, из них:

- на 6 071,9 тыс. рублей за счёт перемещения ассигнований в другие разделы бюджета;

- на 126,8 тыс. рублей в связи с сокращением средств федерального бюджета на государственную поддержку в агропромышленном комплексе.

Кроме того, внутри раздела предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований по предложениям главного распорядителя бюджетных средств.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Национальная экономика» составит 13 651 341,9 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 6,6%.

**III.4. По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены в сумме 4 558 033,0 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **уменьшить ассигнования на 255 519,5 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 2 556,6 тыс. рублей** за счет:

- перемещения бюджетных ассигнований из раздела «Социальная политика» на осуществление мероприятий по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации в сумме 224,7 тыс. рублей;

- средств федерального бюджета на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» в сумме 490,0 тыс. рублей;

- перемещения ассигнований из других разделов в сумме 1 841,9 тыс. рублей (в том числе на обеспечение деятельности Государственной инспекции Забайкальского края - 1 810,6 тыс. рублей);

- ***уменьшить ассигнования на 258 076,1 тыс. рублей, в том числе:***

- на 216 066,5 тыс. рублей в связи с перераспределением на первый год планового периода средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2007 №185-ФЗ «О фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства».

Финансовые средства Фонда предоставлены Забайкальскому краю на основании решения правления Фонда от 03.06.2019 №917 о рассмотрении заявки Забайкальского края на предоставление финансовой поддержки за счет средств Фонда на общую сумму 216 066,5 тыс. рублей. Указанные средства предоставляются на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, размер которого соответствует 1 этапу Региональной адресной программы на 2019-2025 годы, срок реализации которого составляет 01.01.2019-31.12.2020;

- на 22 278,8 тыс. рублей в связи с перемещением ассигнований в другие разделы, в том числе наиболее значительная сумма 11 407,9 тыс. рублей - в связи с тем, что по информации Министерства строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края срок исполнения государственных контрактов на разработку проектно-сметной документации для строительства многоквартирных домов в рамках мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда установлен 2020 год (ГО «Город Чита», ГО «Город Петровск-Забайкальский»);

- на 16 530,9 тыс. рублей в связи с перераспределением ассигнований на реализацию мероприятий плана социального развития ЦЭР, в том числе в связи с экономией по результатам проведения конкурсных процедур по решению подкомиссии Правительственной комиссии по вопросам СЭР Дальнего Востока от 27.08.2019 №5, а

также в связи с переносом отдельных мероприятий на 2020 год по решениям указанной подкомиссии от 25.10.2019 №6 и от 13.12.2019 №7;

- на 3 199,9 тыс. рублей в связи с перераспределением ассигнований, предусмотренных на капитальные вложения в объекты капитального строительства государственной собственности и в объекты недвижимого имущества, приобретаемые в государственную собственность, на объект «Котельная в п. Холбон» (оплата в 2019 году с учетом фактически выполненных работ, срок исполнения государственного контракта – 2020 год).

Кроме того, в разделе учтено перераспределение бюджетных ассигнований по предложениям главного распорядителя бюджетных средств.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составит 4 302 513,5 тыс. рублей со снижением к утвержденному объему на 5,6%.

**III.5. По разделу «Охрана окружающей среды»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены в сумме 613 397,5 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается увеличить **бюджетные ассигнования на 17,9 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 70,0 тыс. рублей** за счет перемещения из раздела «Национальная экономика» на обеспечение выплаты региональной доли районного коэффициента в размере, превышающем установленный федеральным законодательством, работникам Министерства природных ресурсов Забайкальского края, оплата труда которых осуществляется за счет средств федерального бюджета на исполнение переданных полномочий Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов;

- **уменьшить ассигнования на 52,1 тыс. рублей** в связи с перемещением в раздел «Национальная экономика».

Кроме того, в разделе учтено перераспределение бюджетных ассигнований по предложениям главного распорядителя бюджетных средств.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Охрана окружающей среды» составит 613 415,4 тыс. рублей.

**III.6. По разделу «Образование»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены в сумме 18 720 901,7 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **уменьшить бюджетные ассигнования на 35 603,1 тыс. рублей**, в том числе:



- **увеличить ассигнования на 50 347,4 тыс. рублей**, из них:

- 31 405,2 тыс. рублей за счет перемещения бюджетных ассигнований;
- 581,7 тыс. рублей за счет средств Резервного фонда Правительства Забайкальского края;
- 18 360,5 тыс. рублей за счет перераспределения бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий Плана социального развития ЦЭР.

Предлагаемые к увеличению бюджетные ассигнования предполагается распределить следующим образом:

- 24 056,5 тыс. рублей на обеспечение деятельности краевых государственных учреждений (выплата заработной платы, осуществление мероприятий в сфере образования);
- 18 360,5 тыс. рублей на реализацию мероприятий Плана социального развития центров экономического роста;
- 6 447,2 тыс. рублей на организацию и проведение Международного бурятского фестиваля «Алтаргана»;
- 950,0 тыс. рублей на проведение социально-значимых для Забайкальского края мероприятий;
- 533,2 тыс. рублей на субсидии местным бюджетам в части увеличения педагогическим работникам тарифной ставки (должностного оклада) на 25 процентов в поселках городского типа (рабочих поселках);

- **уменьшить ассигнования на 85 950,5 тыс. рублей**, в том числе:

- 47 655,6 тыс. рублей в связи с перераспределением ассигнований на реализацию мероприятий плана социального развития ЦЭР;
- 28 478,0 тыс. рублей в связи с перемещением ассигнований;
- 9 816,9 тыс. рублей в связи с возвратом в доход федерального бюджета средств за нарушение условий использования субсидий на реализацию мероприятий по содействию созданию в субъектах РФ новых мест в общеобразовательных организациях.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Образование» составит 18 685 298,6 тыс. рублей со снижением к утвержденному объему на 0,2%.

**III.7. По разделу «Культура, кинематография»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены в сумме 1 276 720,8 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **уменьшить бюджетные ассигнования на 3 306,6 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 6 512,0 тыс. рублей** за счет перемещения ассигнований из других разделов и между подразделами данного раздела, из них:
  - на 1 510,9 тыс. рублей на обеспечение выплаты заработной платы, из них:
    - ГАУ «Военно-исторический центр «Дом офицеров Забайкальского края», подведомственному Департаменту государственного имущества и земельных отношений края - 815,4 тыс. рублей;
    - государственным учреждениям, подведомственным Министерству культуры края - 228,8 тыс. рублей;
    - ГУК «Центр охраны и сохранения объектов культурного наследия», подведомственному Государственной службе по охране объектов культурного наследия Забайкальского края - 466,7 тыс. рублей;
  - на 199,9 тыс. рублей Администрации Агинского Бурятского округа на представление иных межбюджетных трансфертов на организацию и проведение Международного фестиваля «Алтаргана»;
  - на 751,2 тыс. рублей ГАУК «Забайкальская государственная кинокомпания» на коммунальные услуги;
  - на 2 000,0 тыс. рублей Министерству культуры Забайкальского края на проведение работ по капитальному ремонту здания;
  - на 2 050,0 тыс. рублей на проведение мероприятий в соответствии с Перечнем основных социально значимых для забайкальского края мероприятий, проводимых в 2019 году, по распоряжению Правительства Забайкальского края от 12.02.2019 №25;
- **уменьшить ассигнования на 9 818,6 тыс. рублей**, в том числе:
  - на 4 818,6 тыс. рублей в связи с перемещением ассигнований в другие разделы и между подразделами данного раздела;
  - на 5 000,0 тыс. рублей в связи с перераспределением ассигнований на реализацию мероприятий Плана социального развития ЦЭР.

Кроме того, предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований внутри подразделов по предложениям главных распорядителей бюджетных средств.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Культура и кинематография» составит 1 273 414,2 тыс. рублей со снижением к утвержденному объему на 0,3%.

**III.8. По разделу «Здравоохранение»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены в сумме 5 511 893,7 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **уменьшить бюджетные ассигнования на 3 107,1 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 113 520,9 тыс. рублей**, из них:

- на 60 183,6 тыс. рублей за счет перераспределения ассигнований на реализацию мероприятий Плана социального развития ЦЭР;

- на 48 855,3 тыс. рублей за счет перемещения ассигнований;

- на 4 482,0 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета.

Предлагаемые к увеличению бюджетные ассигнования предполагается распределить следующим образом:

- 30 045,4 тыс. рублей государственным учреждениям, подведомственным Министерству здравоохранения Забайкальского края (для обеспечения выплаты заработной платы работникам, оплаты исполнительных листов, коммунальных услуг);

- 4 482,0 тыс. рублей 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;

- 78 993,5 тыс. рублей на реализацию мероприятий Плана социального развития ЦЭР и мероприятий регионального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»;

- **уменьшить ассигнования на 116 628,0 тыс. рублей**, из них:

- на 86 133,4 тыс. рублей в связи с перераспределением бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий Плана социального развития ЦЭР;

- на 29 816,1 тыс. рублей в связи с перемещением и перераспределением ассигнований;

- на 678,5 в связи с возвратом в доход федерального бюджета средств в связи с не достижением показателя результативности использования субсидий на оснащение детских поликлиник и детских поликлинических отделений.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Здравоохранение» составит 5 508 786,6 тыс. рублей со снижением к утвержденному объему на 0,1%.

**III.9. По разделу «Социальная политика»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены в сумме 19 550 736,9 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **увеличить бюджетные ассигнования на 49 029,3 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 435 833,6 тыс. рублей**, из них:

- на 266 306,4 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета;

- на 102 770,0 тыс. рублей за счет средств резервного фонда Правительства Забайкальского края;
- на 66 757,2 тыс. рублей за счет перемещения ассигнований.

Бюджетные ассигнования за счет указанного увеличения предлагается распределить следующим образом:

- 16 400,4 тыс. рублей на обеспечение деятельности Министерства труда и социальной защиты населения Забайкальского края и краевых государственных учреждений (выплата заработной платы, проведение ремонтов, устранение нарушений, выявленных контрольно-надзорными органами);
- 419 433,2 тыс. рублей на расходы, связанные с социальным обеспечением населения;
- **уменьшить ассигнования на 386 804,3 тыс. рублей**, из них:
  - на 304 035,3 тыс. рублей в связи с сокращением средств федерального бюджета;
  - на 82 050,6 тыс. рублей в связи с перемещением ассигнований;
  - на 718,4 тыс. рублей в связи с возвратом в доход федерального бюджета средств за нарушение условий использования субсидий на реализацию мероприятий по содействию созданию в субъектах РФ новых мест в общеобразовательных организациях.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Социальная политика» составит 19 599 766,2 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 0,2%.

**III.10. По разделу «Физическая культура и спорт»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены в сумме 851 306,6 тыс. рублей. Проектом закона предлагается в целом **увеличить бюджетные ассигнования на 317,6 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 14 753,0 тыс. рублей** за счет перемещения из других разделов и между подразделами данного раздела, из них:
  - 376,6 тыс. рублей на предоставление иных межбюджетных трансфертов на организацию и проведение Международного бурятского фестиваля «Алтаргана»;
  - 349,3 тыс. рублей на реализацию мероприятий Плана социального развития ЦЭР за счет средств краевого бюджета (строительство и приобретение объектов государственной собственности);
  - 7 565,9 тыс. рублей на обеспечение спортивных мероприятий;
  - 6 354,4 тыс. рублей на обеспечение деятельности государственных учреждений, подведомственных Министерству физической культуры и спорта края, и проведение спортивных мероприятий;

- 106,8 тыс. рублей на развитие социальной инфраструктуры ГО «Город Краснокаменск» и МР «Город Краснокаменск и Краснокаменский район»;

- **уменьшить ассигнования на 14 435,4 тыс. рублей**, в том числе:

- на 77,7 тыс. рублей в связи с перемещением ассигнований в другие разделы;

- на 14 357,7 тыс. рублей в связи с перераспределением ассигнований на реализацию мероприятий Плана социального развития ЦЭР.

Кроме того, предлагается перераспределение ассигнований внутри подразделов по предложениям главных распорядителей бюджетных средств.

В результате вносимых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Физическая культура и спорт» составит 851 624,2 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 0,04%.

**III.11. По разделу «Средства массовой информации»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены в сумме 22 643,8 тыс. рублей. Проектом закона предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований на 1 103,2 тыс. рублей за счет перемещения из других разделов бюджета. При этом, средства предполагается использовать на осуществление деятельности государственных учреждений:

- ГУ «Редакция газеты «Агинская правда» в сумме 334,8 тыс. рублей;

- ГАУ «Редакция всебурятской газеты «Толон» в сумме 444,6 тыс. рублей;

- ГУ «Редакции краевой общественно-политической газеты «Забайкальский рабочий» в сумме 323,8 тыс. рублей.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Средства массовой информации» составит 23 747,0 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 4,9%.

**III.12. По разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены в сумме 9 011 177,7 тыс. рублей. Проектом закона предлагается в целом **уменьшить бюджетные ассигнования на 11 060,1 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 568,7 тыс. рублей** за счет резервного фонда Правительства Забайкальского края Министерству строительства, дорожного хозяйства и транспорта края для предоставления бюджету МР «Шелопугинский район» на оплату задолженности по договорам аренды строительной техники и услуг по предоставлению транспортных средств и управлению ими, заключенных в целях ликвидации последствий

ЧС, связанной с подъемом уровня воды в р.Шахтаменок, в соответствии с распоряжением Правительства Забайкальского края от 09.12.2019 №433-р;

- **уменьшить ассигнования на 11 628,8 тыс. рублей** в целях перераспределения не востребованных остатков дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов и городских округов (далее – дотация на сбалансированность) до конца финансового года.

Таблицей 26 приложения 26 проекта закона предлагается **утвердить распределение** дотаций на сбалансированность в общей сумме 1 073 738,0 тыс. рублей, ранее распределенных распоряжениями Правительства Забайкальского края в порядке, установленном Правительством Забайкальского края.

Контрольно-счетная палата неоднократно обращала внимание на распределение одних и тех же средств одновременно и правовым актом Правительства Забайкальского края, и законом о краевом бюджете.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» составит 9 000 117,6 тыс. рублей со снижением к утвержденному объему на 0,1%.

С учетом всех вносимых по разделам изменений объем расходов краевого бюджета на 2019 год составит 80 085 941,5 тыс. рублей с увеличением на 1,8% к аналогичному показателю закона о бюджете Забайкальского края в действующей редакции.

#### IV. Бюджетные инвестиции

В действующей редакции Закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» общая сумма бюджетных ассигнований на бюджетные инвестиции утверждена в размере 3 252 886,8 тыс. рублей. Законопроектом предлагается утвердить сумму бюджетных инвестиций в размере 2 951 586,6 тыс. рублей, т.е. уменьшить на 301 300,2 тыс. рублей (или на 9,3%):

Раздел	Подраздел	Сумма (тыс. рублей)		Отклонения (тыс. рублей)
		утверждено законом о бюджете	предлагается проектом закона	
Общегосударственные вопросы	Другие общегосударственные вопросы	83 200,0	83 200,0	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	Другие в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	7 984,7	5 124,8	-2 859,9
Национальная экономика	Водное хозяйство	9 570,1	5 214,2	-4 355,9
	Транспорт	4 221,4	4 284,7	+63,3
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	858 090,9	816 090,9	-42 000,0

Раздел	Подраздел	Сумма (тыс. рублей)		Отклонения (тыс. рублей)
		утверждено законом о бюджете	предлагается проектом закона	
Жилищно-коммунальное хозяйство	Жилищное хозяйство	514 226,4	286 752,0	-227 474,4
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	21 678,7	16 180,2	-5 498,5
Охрана окружающей среды	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	18 434,0	18 434,0	-
Образование	Дошкольное образование	145 434,4	104 979,6	-40 454,8
	Общее образование	702 598,9	701 822,2	-776,7
Культура, кинематография	Культура	110 878,7	110 878,7	-
	Кинематография	490,9	490,9	-
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	48 915,8	43 915,8	-5 000,0
Здравоохранение	Стационарная медицинская помощь	100 640,4	100 640,4	-
	Амбулаторная помощь	47 087,2	49 897,1	+2 809,9
	Другие вопросы в области здравоохранения	145 885,2	203 251,8	+57 366,6
Социальная политика	Охрана семьи и детства	374 806,1	354 235,9	-20 570,2
	Другие вопросы в области социальной политики	6 917,2	6 917,2	-
Физическая культура и спорт	Массовый спорт	51 825,8	39 276,2	-12 549,6
<b>Итого</b>		<b>3 252 886,8</b>	<b>2 951 586,6</b>	<b>-301 300,2</b>

Утверждённый законом объем бюджетных инвестиций составляет 4,1% от суммы всех расходов краевого бюджета. В проекте закона о бюджете Забайкальского края объем бюджетных инвестиций составляет 3,7% от всех расходов, что свидетельствует о сокращении доли бюджетных инвестиций в расходах бюджета на 0,4 процентных пункта (данный показатель в результате вносимых изменений постоянно колеблется, в результате изменений в декабре 2019 года – в меньшую сторону).

В связи с ограниченностью срока рассмотрения законопроекта подтвердить обоснованность вносимых изменений суммы бюджетных инвестиций на 2019 год не представляется возможным.

## **V. Дефицит бюджета Забайкальского края**

Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» в действующей редакции дефицит бюджета края утвержден в размере 357 816,6 тыс. рублей, на плановый период 2020 и 2021 годов в размере 0,0 тыс. рублей, ежегодно.

*Проектом закона предлагается сохранить объемы источников финансирования дефицита бюджета в 2019-2021 годах, изменив их структуру*, в связи с чем уточняются приложения 4 «Источники финансирования дефицита бюджета края на 2019 год» и 5 «Источники финансирования дефицита бюджета края на 2020 и 2021 годы», в том числе:

- в 2019 году предлагается:

- увеличение прочих остатков средств бюджетов на 15 589 355,9 тыс. рублей;
- уменьшение прочих остатков средств бюджетов на (-)15 589 355,9 тыс. рублей.

Предлагаемое изменение остатков обусловлено уменьшением объема привлечения/погашения кредитов кредитных организаций, а также увеличением доходов на 1 400 644,1 тыс. рублей, и соответственно, расходов бюджета края на 2019 год. В связи с этим общий объем бюджетных назначений по изменению остатков средств на счетах по учету средств бюджета составит (сальдо) 380 728,2 тыс. рублей.

Состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Забайкальского края на 2019 год представлен в следующей таблице:

Показатели 2019 года	Закон от 18.12.2019 №1777-ЗЗК	Проект закона	отклонение, гр.3-гр.2
1	2	3	4
<b>Кредиты кредитных организаций (тыс. руб.), в т.ч.:</b>	<b>706 705,0</b>	<b>706 705,0</b>	<b>0,0</b>
- привлекаемые от кредитных организаций	24 456 705,0	7 466 705,0	-16 990 000,0
- направляемые на погашение основной суммы долга	-23 750 000,0	-6 760 000,0	16 990 000,0
<b>Бюджетные кредиты (тыс. руб.), в т.ч.:</b>	<b>-730 283,3</b>	<b>-730 283,3</b>	<b>0,0</b>
- привлекаемые от других бюджетов бюджетной системы РФ	3 700 000,0	3 700 000,0	0,0
- направляемые на погашение основной суммы долга	-4 430 283,3	-4 430 283,3	0,0
<b>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов (тыс. руб.):</b>	<b>380 728,2</b>	<b>380 728,2</b>	<b>0,0</b>
- увеличение прочих остатков средств бюджетов	-106 522 852,5	-90 933 496,6	15 589 355,9
- уменьшение прочих остатков средств бюджетов	106 903 580,7	91 314 224,8	-15 589 355,9
<b>Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов (тыс. руб.), в т.ч.:</b>	<b>666,7</b>	<b>666,7</b>	<b>0,0</b>
Акции и иные формы участия в капитале	4,0	16,0	12,0
Исполнение гарантий	0,0	0,0	0,0
Бюджетные кредиты, предоставленные краем	-8 289,1	650,7	8 939,8
возврат юр. лицами	4 710,9	4 710,9	0,0
предоставление МО	-38 000,0	-38 000,0	0,0
возврат МО	25 000,0	33 939,8	8 939,8
Прочие бюджетные кредиты (ссуды), возврат	8 951,8	0,0	-8 951,8
<b>Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета (тыс. руб.), всего</b>	<b>357 816,6</b>	<b>357 816,6</b>	<b>0,0</b>

В результате вносимых проектом закона изменений дефицит бюджета Забайкальского края на 2019 год не изменится, составив 357 816,6 тыс. рублей, или 0,9% от предлагаемого законопроектом общего годового объема доходов бюджета без учета предлагаемого к утверждению объема безвозмездных поступлений;

- в 2020 году предлагается:

- увеличение прочих остатков средств бюджетов на (-)774 857,6 тыс. рублей;
- уменьшение прочих остатков средств бюджетов на 774 857,6 тыс. рублей.

Предлагаемое изменение остатков обусловлено увеличением объема бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям на 216 355,3 тыс. рублей, перераспределением с 2019 года на 2020 год средств Фона реформирования ЖКХ на



обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 216 355,3 тыс. рублей, изменением объема бюджетных ассигнований за счет средств федерального бюджета на основании федерального закона о бюджете, а также перераспределением ассигнований на мероприятия Плана ЦЭР и по предложениям ГРБС.

В связи с этим общий объем бюджетных назначений по изменению остатков средств на счетах по учету средств бюджета (сальдо) составит 816 029,1 тыс. рублей.

Состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Забайкальского края на 2020 год представлен в следующей таблице:

тыс. рублей

Показатели 2020 года	Закон от 18.12.2019 №1777-ЗЗК	Проект закона	отклонение, гр.3-гр.2
1	2	3	4
<b>Кредиты кредитных организаций</b> , в т. ч.:	<b>630 374,8</b>	<b>630 374,8</b>	<b>0,0</b>
- привлекаемые от кредитных организаций	630 374,8	630 374,8	0,0
- направляемые на погашение основной суммы долга	0,0	0,0	0,0
<b>Бюджетные кредиты</b> , в т. ч.:	<b>-1 460 566,6</b>	<b>-1 460 566,6</b>	<b>0,0</b>
- привлекаемые от других бюджетов бюджетной системы РФ	3 400 000,0	3 400 000,0	0,0
- направляемые на погашение основной суммы долга	-4 130 283,3	-4 860 566,6	0,0
<b>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов</b>	<b>816 029,1</b>	<b>816 029,1</b>	<b>0,0</b>
- увеличение прочих остатков средств бюджетов	-60 091 294,0	-60 866 151,6	-774 857,6
- уменьшение прочих остатков средств бюджетов	60 907 323,1	61 682 180,7	774 857,6
<b>Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов</b>	<b>14 162,7</b>	<b>14 162,7</b>	<b>0,0</b>
<b>Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, всего</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

В результате предлагаемых проектом закона изменений дефицит бюджета Забайкальского края в плановом 2020 году не изменится и составит 0,0 тыс. рублей;

- в 2021 году предлагается:

- увеличение прочих остатков средств бюджетов на (-)450 666,2 тыс. рублей;
- уменьшение прочих остатков средств бюджетов на 305 666,2 тыс. рублей.

Предлагаемое изменение остатков обусловлено уменьшением объема безвозмездных поступлений на плановый 2021 год на 34 077,1 тыс. рублей в части межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам субъектов РФ, из них на оказание содействия по добровольному переселению в РФ соотечественников, проживающих за рубежом (498,2 тыс. рублей), на оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов РФ лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожара (33 578,9 тыс. рублей), кроме того, изменением иных источников финансирования дефицита бюджета на 145 000,0 тыс. рублей в связи с досрочным исполнением обязательств ООО «Реабилитационный центр кинезитерапии» по Договору о предоставлении государственной гарантии Забайкальского края от 15.07.2011

№12/2011 перед Банком ВТБ (ПАО) (срок по договору – 14.07.2021), а также изменением объема бюджетных ассигнований за счет средств федерального бюджета на основании федерального закона о бюджете, перераспределения ассигнований на мероприятия Плана ЦЭР и по предложениям ГРБС.

В связи с этим общий объем бюджетных назначений по изменению остатков средств на счетах по учету средств бюджета (сальдо) составит 1 561 733,4 тыс. рублей.

Состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Забайкальского края на 2021 год представлен в следующей таблице:

тыс. рублей

Показатели 2021 года	Закон от 18.12.2019 №1777-ЗЗК	Проект закона	отклонение, гр.3-гр.2
1	2	3	4
<b>Кредиты кредитных организаций, в т. ч.:</b>	<b>1 260 688,7</b>	<b>1 260 688,7</b>	<b>0,0</b>
- привлекаемые от кредитных организаций	13 752 769,4	13 752 769,4	0,0
- направляемые на погашение основной суммы долга	-12 492 080,7	-12 492 080,0	0,0
<b>Бюджетные кредиты, в т. ч.:</b>	<b>-2 921 133,0</b>	<b>-2 921 133,0</b>	<b>0,0</b>
- привлекаемые от других бюджетов бюджетной системы РФ	3 600 000,0	3 600 000,0	0,0
- направляемые на погашение основной суммы долга	-6 521 133,0	-6 521 133,0	0,0
<b>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов</b>	<b>1 706 733,4</b>	<b>1 561 733,4</b>	<b>-145 000,0</b>
- увеличение прочих остатков средств бюджетов	-76 382 720,2	-76 833 386,4	-450 666,2
- уменьшение прочих остатков средств бюджетов	78 089 453,6	78 395 119,8	305 666,2
<b>Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов</b>	<b>-46 289,1</b>	<b>98 710,9</b>	<b>145 000,0</b>
<b>Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, всего</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

В результате предлагаемых проектом закона изменений дефицит бюджета Забайкальского края в плановом 2021 году не изменится и составит 0,0 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата отмечает, что при предлагаемых уточнениях источников финансирования дефицита бюджета края условия заключенных с Минфином России дополнительных соглашений о реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам не нарушаются, а именно: дефицит краевого бюджета не превышает 10% от суммы доходов краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений, доля общего объема долговых обязательств края по кредитам, полученным от кредитных организаций, в 2018-2024 годах не превышает 43% от суммы доходов бюджета края без учета безвозмездных поступлений.

Согласно проекту закона, дефицит краевого бюджета на 2019 год составляет 0,9% к объему доходов без учета безвозмездных поступлений, а соотношение коммерческих заимствований к доходам без учета безвозмездных поступлений составляет 19,4%.

## **VI. Государственный долг Забайкальского края**

По данным Государственной долговой книги Забайкальского края по состоянию на 1 января 2019 года государственный долг края составил 27 554 601,2 тыс. рублей, или 80,7% от общего годового объема доходов краевого бюджета без учета объема безвозмездных поступлений.

С учетом предлагаемых законопроектом изменений прогнозируемый объем государственного долга Забайкальского края на 01 января 2020 года составит 27 386 022,9 тыс. рублей, или 71,3% от суммы доходов без учета безвозмездных поступлений.

Проектом закона предлагается уменьшить предусмотренный статьей 13 закона о бюджете предельный объем государственного долга Забайкальского края на 2019 год на 145 000,0 тыс. рублей, т.е. до уровня прогнозируемого объема государственного долга в размере 27 386 022,9 тыс. рублей. Уменьшение государственного долга Забайкальского края на 145 000,0 тыс. рублей произошло в декабре 2019 года в связи с досрочным исполнением обязательств ООО «Региональный центр кинезитерапии» по Договору о предоставлении государственной гарантии Забайкальского края от 15.07.2011 № 12/2011 перед Банком ВТБ (ПАО). Соответствующие изменения предлагается внести в приложение 28 к проекту закона.

В отношении планового 2020 года учтено снижение предельного объема государственного долга края на 145 000,0 тыс. рублей. В результате предлагаемых изменений объем государственного долга в 2020 году составит 26 506 331,1 тыс. рублей (часть 1 статьи 13).

Контрольно-счетная палата констатирует, что при предлагаемых законопроектом изменениях требования бюджетного законодательства РФ и Забайкальского края, а также условия дополнительных соглашений о реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам не нарушаются.

Прогнозируемый объем государственного долга Забайкальского края на 01 января 2020 года приведен в приложении №8 к настоящему заключению.

### **Выводы:**

1. Контрольно-счетная палата отмечает, что в целом проект закона по структуре и по содержанию соответствует общим требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации и Забайкальского края.

В связи с поздним поступлением проекта закона и ограниченными сроками проведения экспертизы подтвердить обоснованность всех вносимых изменений не представляется возможным.

2. Проектом закона предлагается:

- увеличить общий объем доходов краевого бюджета на 2019 год на 1 400 644,1 тыс. рублей (на 1,8%), который составит 79 728 124,9 тыс. рублей;
- увеличить общий объем расходов краевого бюджета на 1 400 644,1 (на 0,5%), который составит 80 085 941,5 тыс. рублей;
- дефицит бюджета края не изменится и составит 357 816,6 тыс. рублей.

В отношении планового периода учтено в 2020 году увеличение объема годовых бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ на 216 355,3 тыс. рублей (составят 19 932 839,2 тыс. рублей), в 2021 году – уменьшение назначений на 34 077,1 тыс. рублей (составят 18 298 981,1 тыс. рублей).

3. В доходной части бюджета проектом закона на 2019 год предлагается увеличить объем годовых бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям на 1 400 644,1 тыс. рублей, или на 3,5% (составит 41 313 387,7 тыс. рублей), налоговые и неналоговые доходы оставить без изменения в сумме 38 414 737,2 тыс. рублей.

4. В качестве источника увеличения расходной части бюджета на 1 400 644,1 тыс. рублей проектом закона предлагаются прогнозируемые к поступлению средства дотации за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъекта Российской Федерации из федерального бюджета и целевые безвозмездные поступления, в том числе за счет корректировки бюджетных ассигнований на основании федерального закона о бюджете.

5. Законопроектом вносятся изменения, затрагивающие увеличение финансового обеспечения 10 государственных программ на общую сумму 861 026,1 тыс. рублей, уменьшение ассигнований на реализацию 18 государственных программ на сумму 506 563,0 тыс. рублей. С учетом предлагаемых изменений общий объем расходов на государственные программы в бюджете края на 2019 год увеличится на 354 463,1 тыс. рублей и составит 75 569 605,9 тыс. рублей с ростом на 0,5%.

Общий объем расходов на непрограммную деятельность законопроектом предлагается увеличить на 1 046 181,0 тыс. рублей, или на 30,1%, и утвердить в размере 4 516 335,6 тыс. рублей.

6. В результате вносимых проектом закона изменений объем финансового обеспечения реализации 30 региональных проектов увеличится на 214 035,0 тыс. рублей, или на 2,4%, и составит 9 121 398,9 тыс. рублей, или 11,4% от общей суммы предполагаемых расходов бюджета края, что свидетельствует об увеличении доли объема региональных проектов в расходах бюджета на 0,1 процентных пункта.

По состоянию на 24.12.2019 фактически профинансирован 31 региональный проект на сумму 8 669 519,4 тыс. рублей, или 97,3% от утвержденных законом бюджетных ассигнований, объем кассового исполнения 30 региональных проектов составил

7 426 148,5 тыс. рублей, или 85,7% от объема фактического финансирования. При законодательно утвержденных объемах бюджетных ассигнований и фактическом финансировании в сумме 1 010,1 тыс. рублей не осуществлялось кассовое исполнение регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Забайкальский край)», что создаёт риск невозможности полной или частичной его реализации до окончания финансового года.

7. В расходной части бюджета на 2019 год корректируются бюджетные ассигнования:

- в сторону увеличения по 7 разделам бюджетной классификации расходов на общую сумму 1 709 240,5 тыс. рублей, а именно:

«Общегосударственные вопросы» - на 806 133,9 тыс. рублей, или на 23,2%;

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 10 127,3 тыс. рублей, или на 0,8% к утвержденному показателю;

«Национальная экономика» - на 842 521,3 тыс. рублей, или на 6,6%;

«Охрана окружающей среды» - на 17,9 тыс. рублей;

«Социальная политика» - на 49 029,3 тыс. рублей, или на 0,3%;

«Физическая культура и спорт» - на 317,6 тыс. рублей, или на 0,04%;

«Средства массовой информации» - на 1 103,2 тыс. рублей, или на 4,9%;

- в сторону уменьшения по 5 разделам бюджетной классификации расходов на общую сумму 308 596,4 тыс. рублей, а именно:

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 255 519,5 тыс. рублей, или на 5,6%;

«Образование» - на 35 603,1 тыс. рублей, или на 0,2%;

«Культура, кинематография» - на 3 306,6 тыс. рублей, или на 0,3%;

«Здравоохранение» - на 3 107,1 тыс. рублей, или на 0,1%;

«Межбюджетные трансферты общего характера» - на 11 060,1 тыс. рублей, или на 0,1%.

В законопроекте в рамках законодательно установленных бюджетных полномочий учтены предложения главных распорядителей бюджетных средств по перераспределению бюджетных ассигнований между разделами и подразделами.

8. Проектом закона предлагается уменьшить общий объем бюджетных инвестиций на 301 300,2 тыс. рублей и утвердить в размере 2 951 586,6 тыс. рублей, что составит 3,7% от всех предлагаемых расходов краевого бюджета.

9. В результате вносимых проектом закона изменений дефицит бюджета Забайкальского края на 2019 год не изменится и составит 357 816,6 тыс. рублей, или 0,9% от предлагаемого законопроектом общего годового объема доходов бюджета без учета предлагаемого к утверждению объема безвозмездных поступлений.

10. С учетом предлагаемых законопроектом изменений прогнозируемый объем государственного долга Забайкальского края на 01 января 2020 года составит 27 386 022,9 тыс. рублей, или 71,3% от суммы доходов без учета безвозмездных поступлений, что не превысит установленный статьей 13 закона о бюджете края предельный объем государственного долга Забайкальского края на 01.01.2020 и не превысит пороговое значение, установленное статьей 107 БК РФ, а также условиями дополнительных соглашений о реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам (84%).

11. Законопроект в предлагаемой концепции согласован Министерством финансов Российской Федерации.

### **Предложения:**

Контрольно-счетная палата Забайкальского края предлагает Законодательному Собранию Забайкальского края при рассмотрении в установленном законодательством РФ и Забайкальского края порядке проекта закона Забайкальского края «О внесении изменений в Закон Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» учесть результаты экспертизы, изложенные в настоящем заключении.

Приложения к заключению на 27 листах.

**Заместитель председателя**



**С.М. Замешаев**