



**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН
ПО ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ
ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА
ЗА 2020 ГОД**

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ



Основные сведения

Дата образования: 13 августа 1944 года

Федеральный округ: Сибирский

Административный центр : г.Томск

Граничащие субъекты РФ:

- Тюменская область
- Новосибирская область
- Омская область
- Кемеровская область
- Ханты-Мансийский автономный округ
- Красноярский край

Площадь территории: 314,4 тыс. км²

Население: 1070,3 тыс.человека *(на 01.01.2021 года)*

Плотность населения: 3,4 человека на 1 км²

Средний возраст населения: 38 лет



Административно-территориальное деление



Томская область это:

- 4 городских округа
- 16 муниципальных районов
- 3 городских поселения
- 112 сельских поселений
- 577 населённых пунктов

Самый густонаселённый район: Томский
Плотность населения: 8,1 чел./км²

Самый малонаселённый район: Каргасокский
Плотность населения: 0,2 чел./км²
(при этом он занимает самую большую площадь: 86,9 тыс.км², или 27,4% территории Томской области)

Экономика северных районов Томской области основывается преимущественно на добыче нефти и газа.

Население южных районов занято сельским хозяйством, заготовкой и переработкой древесины.

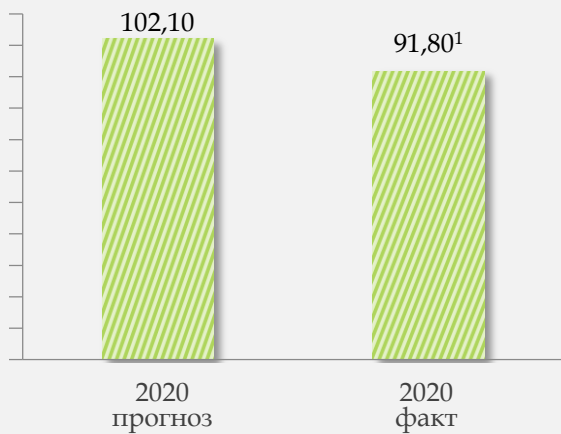
РАЗДЕЛ 1

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ИТОГАХ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА В 2020 ГОДУ

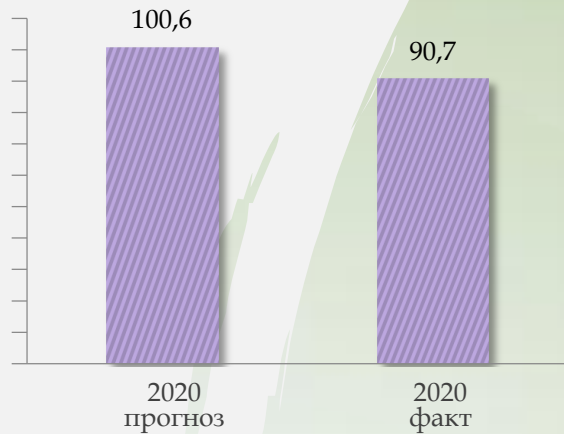


Сведения о достижении основных показателей социально-экономического развития Томской области в 2020 году

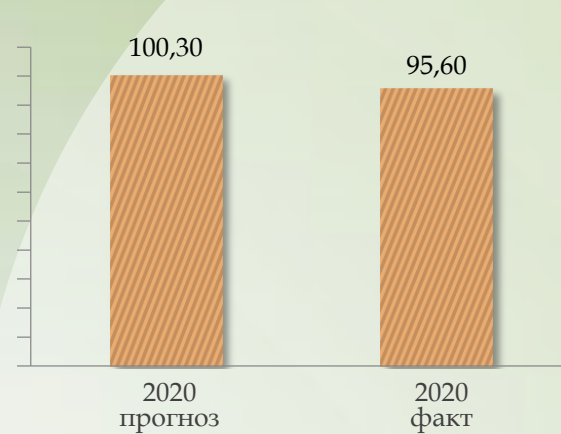
Валовой региональный продукт
(в % к предыдущему году)



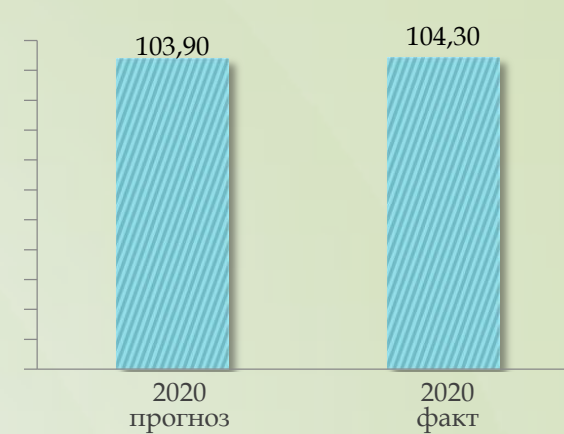
Индекс промышленного производства
(в % к предыдущему году)



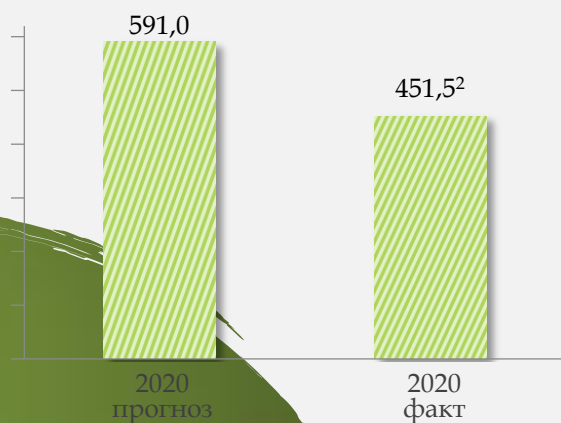
Индекс физического объема инвестиций
в основной капитал
(в % к предыдущему году)



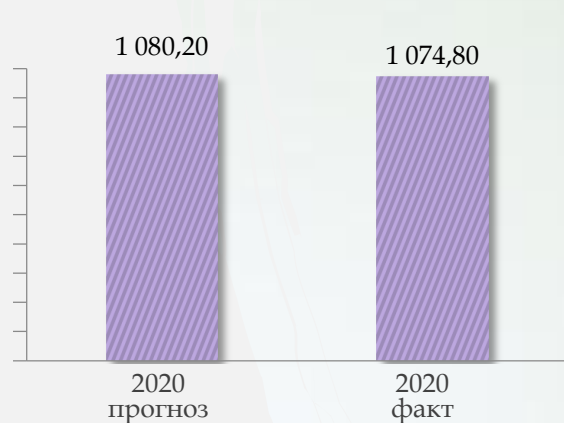
Сводный индекс потребительских цен
(в % декабрь к декабрю пред. года)



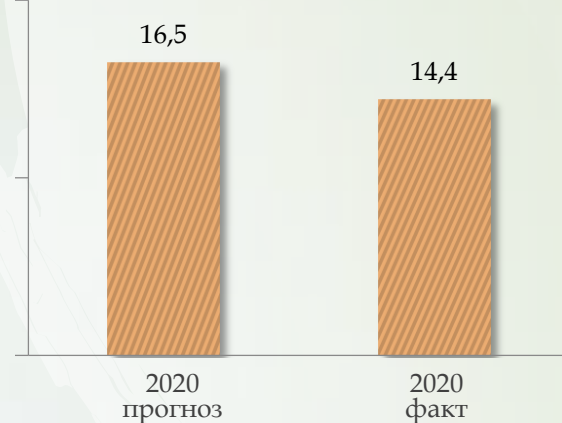
Ввод в действие жилых домов
(тыс. м²)



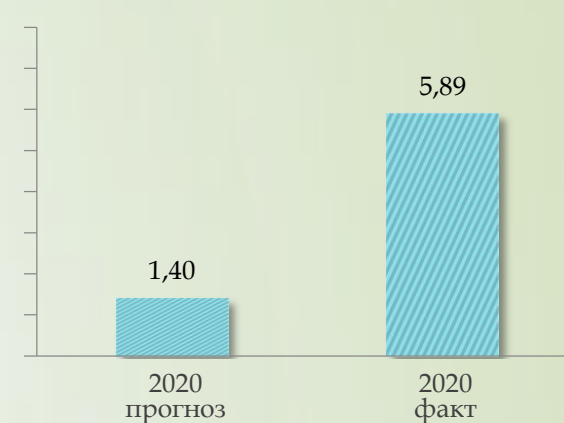
Численность постоянного населения
(среднегодовая)
(тыс. человек)



Численность населения с денежными
доходами ниже прожиточного минимума
(в % ко всему населению)



Уровень зарегистрированной
безработицы
(в процентах)



¹) оценка Департамента экономики Администрации Томской области

²) с учетом жилых домов, построенных на земельных участках, предназначенных для ведения гражданами садоводства

Основные итоги бюджетной политики

Решение задачи № 1 Продолжение участия Томской области в реализации национальных проектов в рамках Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»

В 2020 году Томская область участвовала в реализации всех 12 национальных проектов, 11 из которых финансировались из бюджетов всех уровней.

В рамках национальных проектов реализовывалось 57 региональных проектов, из которых по 41 проекту предусмотрено бюджетное финансирование.

Кассовое исполнение расходов консолидированного бюджета на реализацию национальных проектов за 2020 год составило 12,8 млрд. рублей или 91,9% от плана. Неисполнение связано в основном с нарушениями обязательств подрядчиками (поставщиками), в первую очередь, из-за распространения новой коронавирусной инфекции

Ухудшение экономической ситуации в стране из-за пандемии повлекло за собой пересмотр на федеральном уровне ключевых показателей национальных целей и задач развития. В соответствии с Указом Президента РФ от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития РФ до 2030 года» были внесены изменения в национальные и федеральные проекты. С учетом указанных изменений скорректированы региональные проекты Томской области.

В частности, с 2021 года **ЗАВЕРШЕНА РЕАЛИЗАЦИЯ** семи региональных проектов («Экспорт услуг», «Популяризация предпринимательства», «Учитель будущего» и др.), **УТВЕРЖДЕНО ДВА НОВЫХ** региональных проекта («Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» и «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»).



Основные итоги бюджетной политики

Решение задачи № 2 Решение задачи по совершенствованию методов и механизмов оценки эффективности бюджетных расходов и повышения качества бюджетного процесса.

Совершенствование методов и механизмов оценки эффективности бюджетных расходов в 2020 году осуществляется по нескольким направлениям.

В первую очередь, **ПЕРЕСМОТРЕНА** Методика оценки эффективности реализации государственных программ Томской области, с учетом включения в государственные программы в качестве самостоятельных элементов региональных проектов, в которых участвует Томская область (изменения внесены постановлением Администрации Томской области от 25.12.2020 № 611а).

В рамках совершенствования оценки эффективности деятельности областных государственных учреждений (проводится на основании постановления Администрации Томской области от 15.01.2019 № 7а) в феврале 2020 года **ДОРАБОТАНА СИСТЕМА ПОКАЗАТЕЛЕЙ**, используемых для данной оценки. В целях обеспечения единообразия информации об оценке эффективности деятельности учреждений, представляемой исполнительными органами государственной власти Томской области, а также во избежание ошибок при проведении оценки, Департаментом финансов Томской области разработаны методические рекомендации по заполнению формы, отражающей результаты оценки. По результатам оценки 251 областного государственного учреждения деятельность 107-ми признана высокоэффективной, 139-ти – эффективной. Деятельность пяти учреждений оценена как низкоэффективная. Неэффективных учреждений не выявлено.

В рамках выполнения требований статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 26 июля 2019 года № 199-ФЗ) с 2020 года кардинально **ИЗМЕНИЛИСЬ ПОДХОДЫ** к оценке качества финансового менеджмента.

Если до 2020 года оценка финансового менеджмента в Томской области осуществлялась **ИСКЛЮЧИТЕЛЬНО** в отношении главных распорядителей средств областного бюджета, то с 2020 года оценка осуществляется в отношении главных администраторов бюджетных средств, к которым относятся как главные распорядители средств областного бюджета, так и главные администраторы доходов областного бюджета.

В октябре 2020 года **ДОРАБОТАНЫ** также показатели качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях, связанные с работой муниципальных образований по увеличению доходной базы, в первую очередь, неналоговых доходов.

В целях **ПОВЫШЕНИЯ ПРОЗРАЧНОСТИ** бюджетного процесса в муниципальных образованиях в 2020 году принято решение о проведении, начиная с 2021 года (по итогам 2020 года), самостоятельного мониторинга и оценки муниципальных образований Томской области по уровню открытости бюджетных данных, разработано и утверждено распоряжение Департамента финансов Томской области, устанавливающее порядок проведения мониторинга и показатели для оценки. Оценка муниципальных образований по уровню открытости бюджетных данных за 2020 год проведена, большинство муниципальных образований показало высокий уровень открытости бюджетных данных (18 из 20 муниципальных образований), у двух муниципальных образований средний уровень.

Основные итоги бюджетной политики

Решение задачи № 3 Реализация новых требований бюджетного законодательства в части совершенствования межбюджетных отношений

Начиная с 2020 года, порядок и условия предоставления межбюджетных трансфертов регулируются Федеральным законом от 2 августа 2019 года № 307-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в целях совершенствования межбюджетных отношений» (далее – Закон № 307-ФЗ).

В конце 2019 года на областном уровне **РАЗРАБОТАНА И УТВЕРЖДЕНА** необходимая нормативная правовая база в целях реализации с 2020 года новых требований к предоставлению субсидий из областного бюджета местным бюджетам, а именно:

- постановление Администрации Томской области от 25.12.2019 № 489а «О правилах формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета местным бюджетам в Томской области и порядке определения и установления предельного уровня софинансирования Томской областью (в процентах) объема расходного обязательства муниципального образования Томской области»;

- приказ Департамента финансов Томской области от 23.12.2019 № 42 «Об утверждении типовой формы соглашения о предоставлении субсидии местному бюджету из областного бюджета».

В 2020 году все порядки предоставления и распределения субсидий местным бюджетам приведены в соответствие с общими правилами, установленными постановлением Администрации Томской области от 25.12.2019 № 489а.

В целях выполнения новых требований Бюджетного кодекса РФ, установленных Законом № 307-ФЗ, в части предоставления из областного бюджета дотаций местным бюджетам **РАЗРАБОТАНА** следующая нормативная правовая база:

- в ноябре 2019 года внесены изменения в Закон Томской области от 13 августа 2007 года № 170-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Томской области», в том числе в части приведения методики расчета и распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из областного бюджета требованиям Бюджетного кодекса РФ;

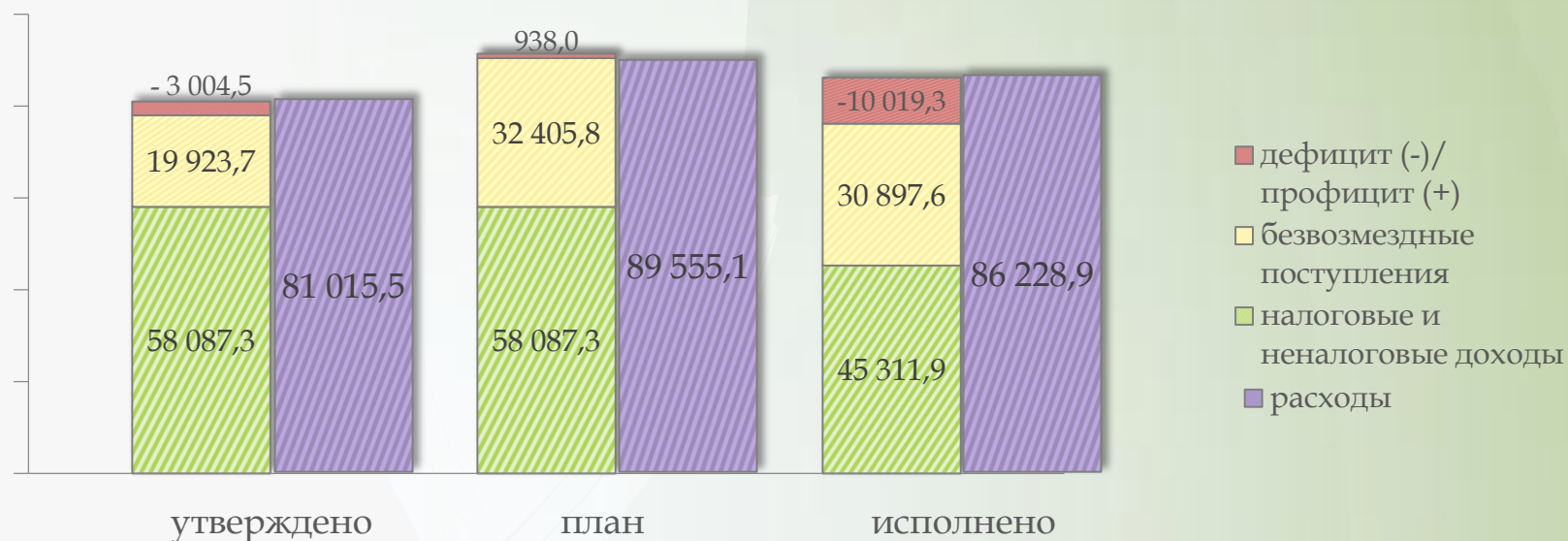
- утверждено постановление Администрации Томской области от 31.01.2020 № 34а «О соглашениях, которые предусматривают меры по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципальных районов (городских округов) Томской области», которым предусмотрен перечень обязательств муниципальных районов (городских округов) Томской области по осуществлению мер, направленных на социально-экономическое развитие и оздоровление муниципальных финансов;

- утверждено постановление Администрации Томской области от 11.03.2020 № 101а «Об установлении Правил предоставления дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов из областного бюджета бюджетам муниципальных районов (городских округов) Томской области и Методики распределения дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов из областного бюджета бюджетам муниципальных районов (городских округов) Томской области».

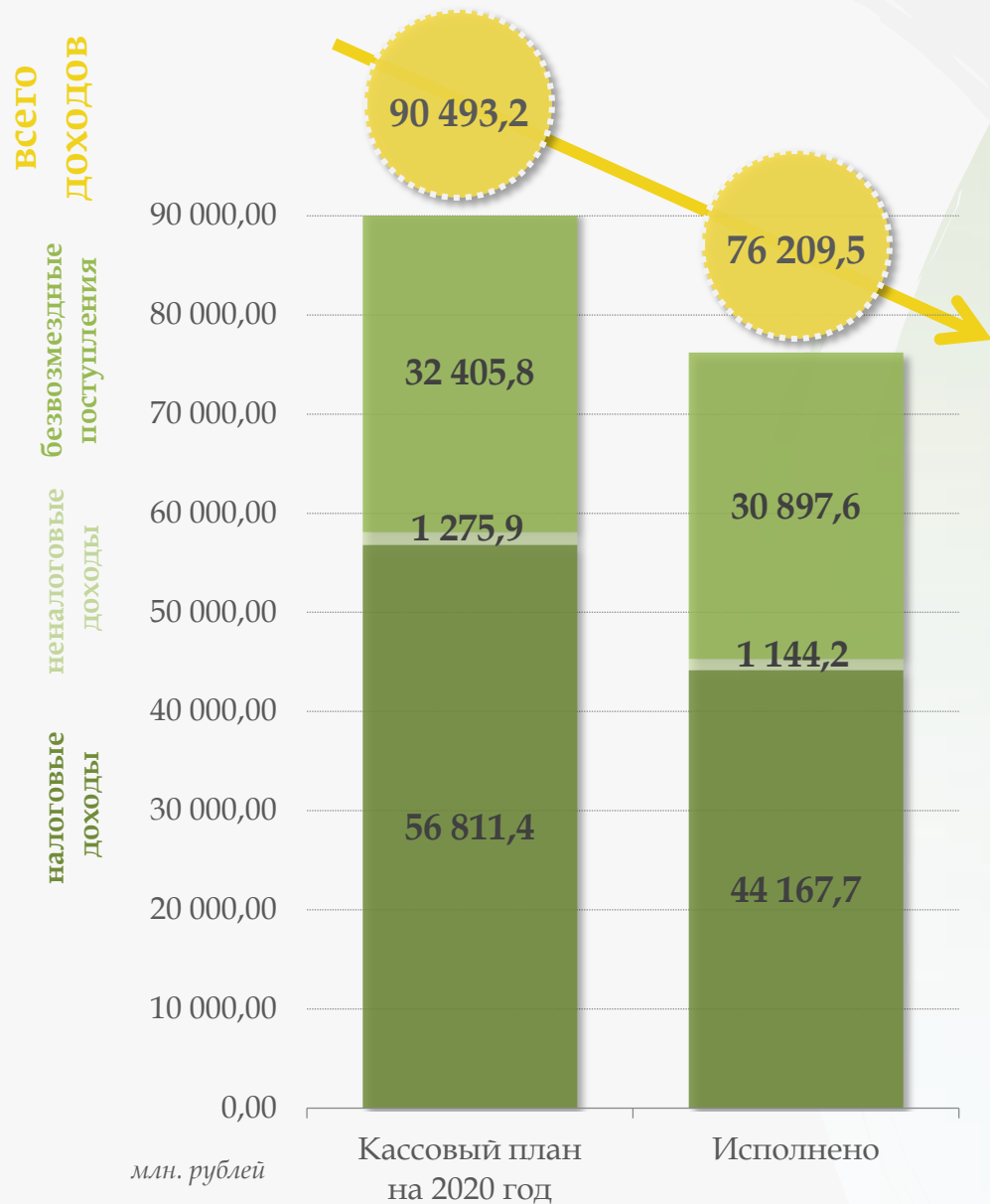
Основные параметры областного бюджета за 2020 год

тысяч рублей

Наименование показателей	Утверждено законом ТО от 25.12.2019 № 164-ОЗ (первоначально)	Доходы (в соответствии с кассовым планом), расходы (в соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью)	Исполнено	% исполнения
Доходы	78 010 993,1	90 493 153,2	76 209 528,3	84,2%
в том числе				
налоговые и неналоговые доходы	58 087 333,2	58 087 333,2	45 311 913,9	78,0%
безвозмездные поступления	19 923 659,9	32 405 820,0	30 897 614,4	95,3%
Расходы	81 015 485,4	89 555 123,8	86 228 869,8	96,3%
Дефицит (-), профицит (+)	-3 004 492,3	938 029,4	-10 019 341,5	



Доходы областного бюджета



Доходы областного бюджета за 2020 год исполнены в сумме 76 209 528,3 тыс. рублей, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 45 311 913,9 тыс. рублей,
- безвозмездные поступления – 30 897 614,4 тыс. рублей.

По сравнению с 2019 годом налоговые и неналоговые доходы областного бюджета снизились на 3 913 584,7 тыс. рублей или на 8,0%.

Безвозмездные поступления увеличились на 12 903 415,4 тыс. рублей, или на 71,7%, в том числе:

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы увеличились на 12 935 896,2 тыс. рублей или на 75,4%, при этом дотации увеличились на 5 308 102,3 тыс. рублей (на 71,7%), субсидии – на 4 008 170,5 тыс. рублей (на 22,2%), субвенции – 1 712 995,6 тыс. рублей (на 60,2%), межбюджетные трансферты – на 1 906 627,8 тыс. рублей (на 52,7%);
- остальные безвозмездные поступления уменьшились на 32 480,8 тыс. рублей (на 3,8%).

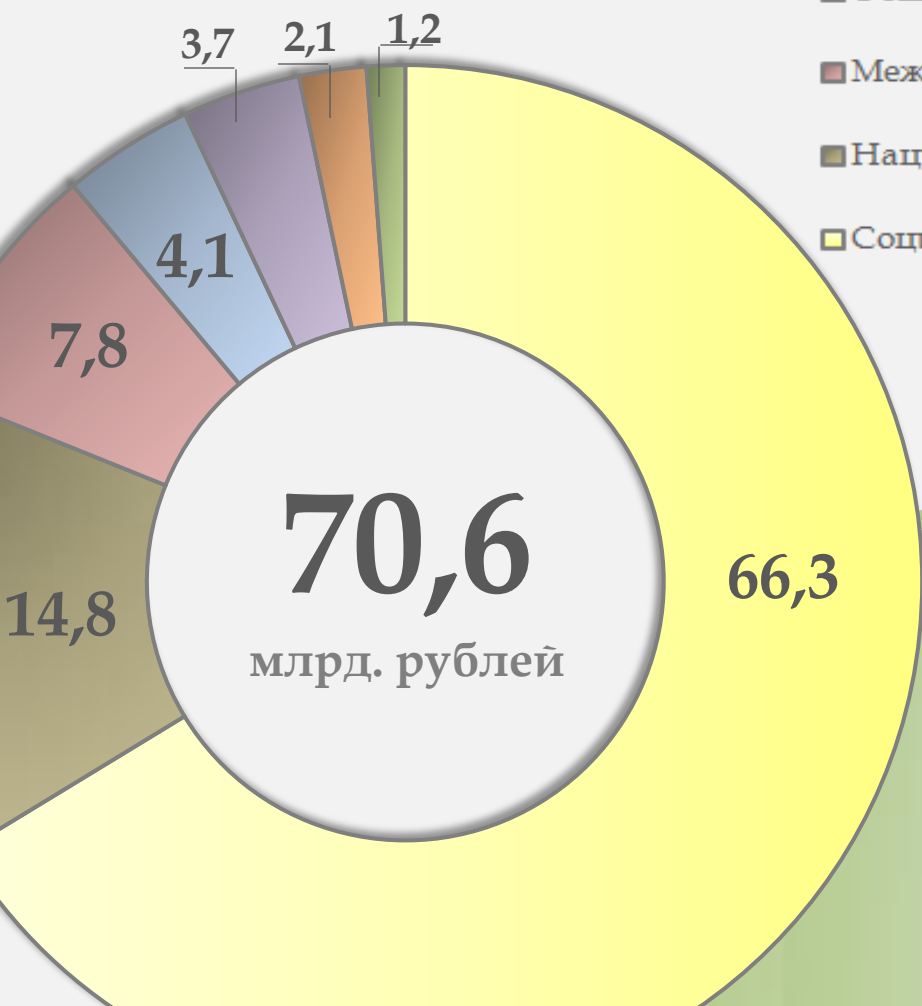
Годовые плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам областного бюджета за 2020 год выполнены на 78,0%. В целом невыполнение составило 12 775 419,3 тыс. рублей, в основном по налогу на прибыль – 10 738 905,4 тыс. рублей.

Кассовый план по безвозмездным поступлениям выполнен на 95,3%, невыполнение составило 1 508 205,6 тыс. рублей в основном по межбюджетным трансфертам от других уровней бюджетной системы.

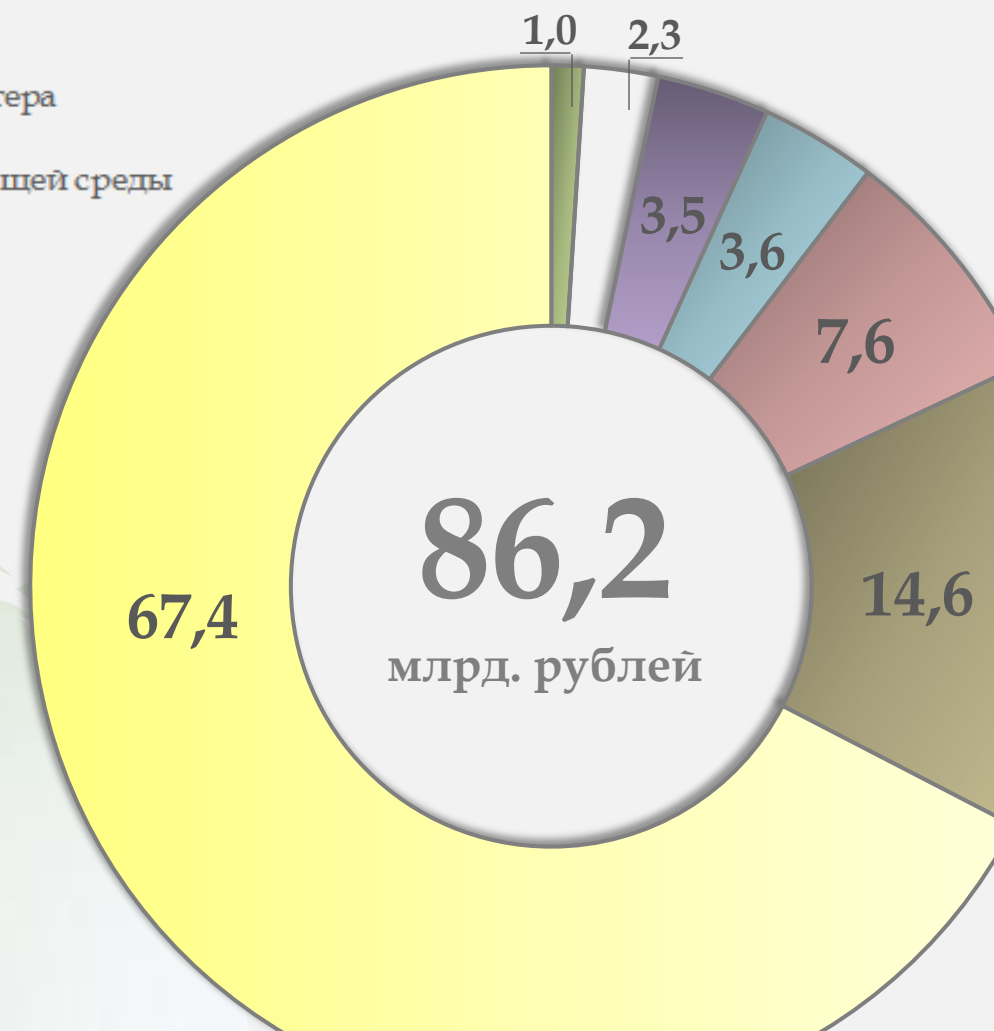
Расходы областного бюджета

- Национальная безопасность
- Обслуживание государственного долга
- ЖКХ
- Общегосударственные вопросы, СМИ
- Межбюджетные трансферты общего характера
- Национальная экономика, охрана окружающей среды
- Социальная сфера

2019 год



2020 год

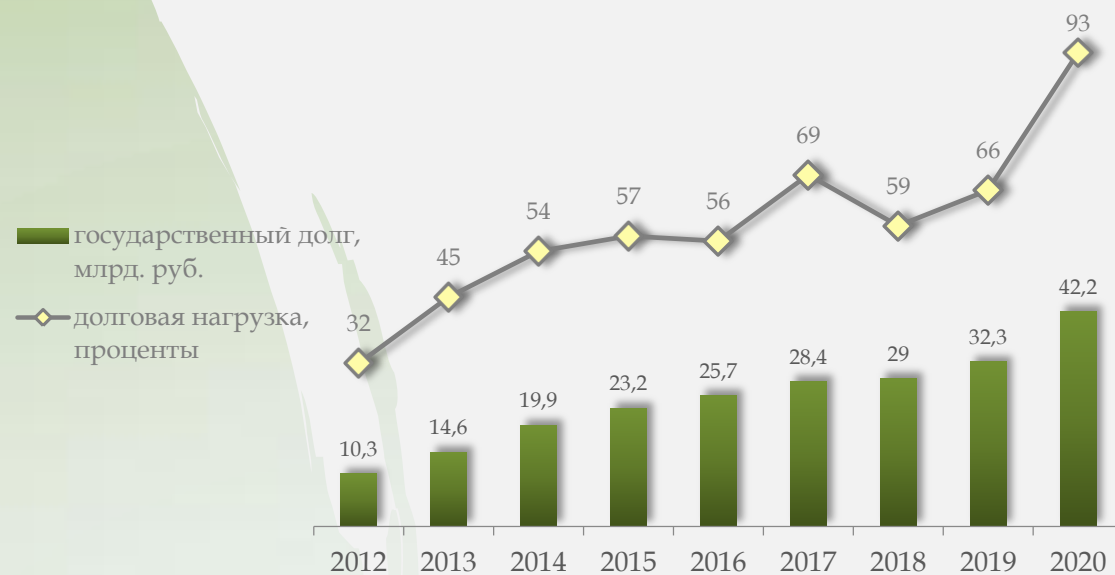


Государственный внутренний долг

В соответствии со статьей 8 Закона Томской области от 25.12.2019 № 164-ОЗ «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» **ВЕРХНИЙ ПРЕДЕЛ** государственного внутреннего долга Томской области установлен в объеме 35 234 920,8 тыс. рублей, в том числе по государственным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей (в первоначальной редакции – 36 095 990,7 тыс. рублей, в том числе по государственным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей).

По итогам исполнения бюджета в 2020 году в соответствии с пунктом 6 статьи 21 Федерального закона от 12.11.2019 № 367-ФЗ «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2020 году» **ДОПУСКАЕТСЯ ПРЕВЫШЕНИЕ** установленного законом о бюджете верхнего предела государственного долга на сумму бюджетных ассигнований, направленных на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, сумму снижения налоговых и неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации по сравнению с 2019 годом, а также в связи с изменением условий реструктуризации бюджетных кредитов.

Динамика государственного внутреннего долга
Томской области и долговой нагрузки



ПРЕВЫШЕНИЕ верхнего предела государственного долга по состоянию на 1 января 2021 года, установленного Законом Томской области об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, с учетом допустимого превышения верхнего предела государственного долга в соответствии с Федеральным законом от 12.11.2019 №367-ФЗ составило 377 613,8 тыс. рублей или 0,9% от объема государственного долга.

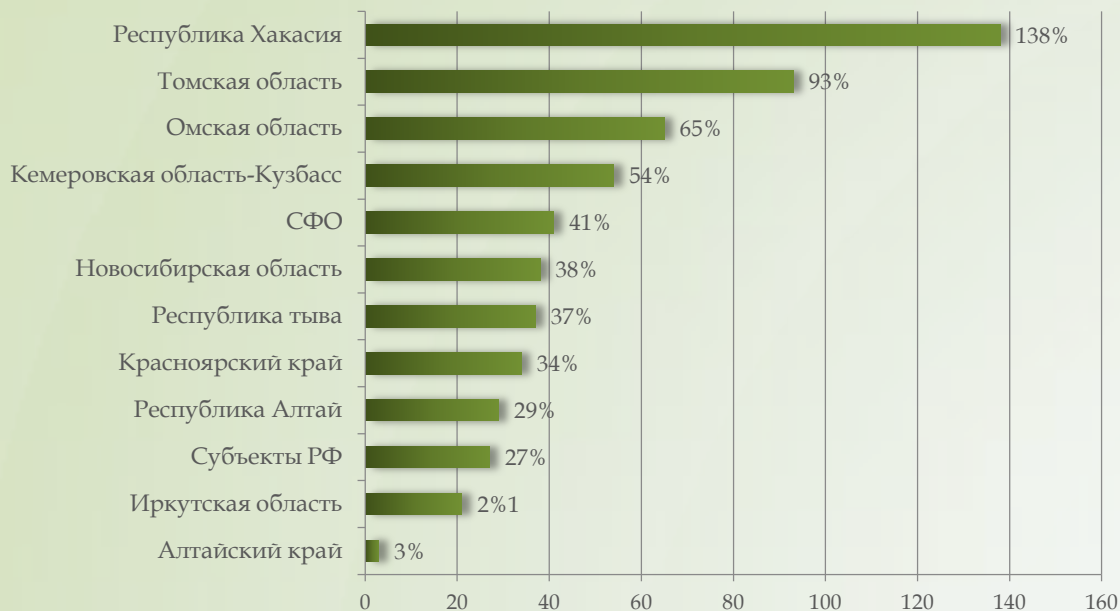
Объем государственного внутреннего долга Томской области за 2020 год **увеличился** на 9 881 924,0 тыс. рублей (на 30,6%) и по состоянию на 1 января 2021 года составил 42 161 132,9 тыс. рублей.

Увеличение объема государственного внутреннего долга обусловлено дополнительными заимствованиями, осуществленными в целях финансирования **СВЕРХПЛАНОВОГО ДЕФИЦИТА**.

Государственный внутренний долг

Долговая нагрузка, определяемая как отношение объема государственного долга к годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, увеличилась с 66% (по итогам исполнения областного бюджета в 2019 году) до 93% (по итогам исполнения областного бюджета в 2020 году) и **НЕ ПРЕВЫСИЛА** предельное значение, установленное Бюджетным кодексом Российской Федерации (100%).

Долговая нагрузка субъектов СФО на 01.01.2021 (в %)



Из десяти регионов Сибирского федерального округа уровень долговой нагрузки у одного региона (Республика Хакасия) выше, чем у Томской области, у восьми регионов - ниже. Средняя долговая нагрузка субъектов Российской Федерации в Сибирском федеральном округе сложилась на уровне 41%, в Российской Федерации - 27%.

Расходы на обслуживание государственного долга

Кассовое исполнение расходов на обслуживание государственного долга в 2020 году составило 1 994 134,0 тыс. рублей и увеличилось по сравнению с 2019 годом на 486 381,7 тыс. рублей. Данное увеличение расходов связано с дополнительными заимствованиями в целях финансирования **ВНЕПЛАНОВОГО ДЕФИЦИТА** областного бюджета.

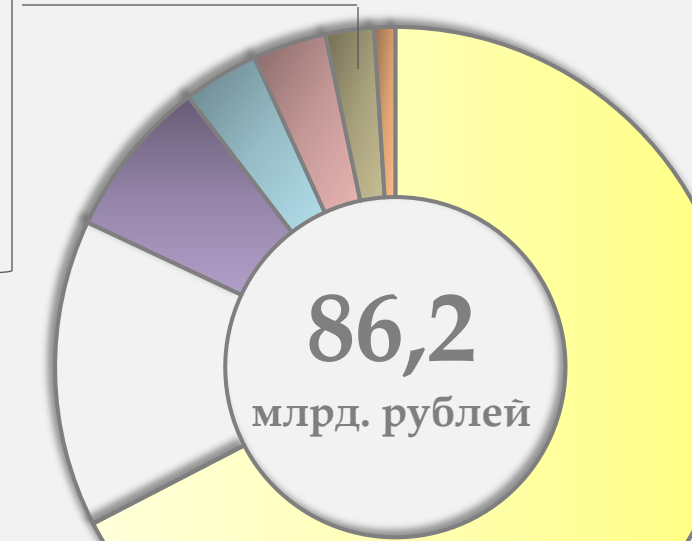
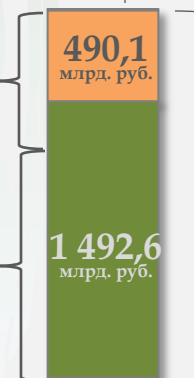
Относительный показатель объема расходов на обслуживание государственного долга к объему расходов областного бюджета за исключением объема расходов, осуществляемых за счет субвенций, увеличился на 0,2 п.п. и составил 2,4%. Предельное значение, установленное Бюджетным кодексом Российской Федерации (15 %), не превышено.

Прочие расходы, связанные с обслуживанием государственного долга в 2020 году, составили 31 039,9 тыс. рублей и увеличились по сравнению с 2019 годом на 4 847,5 тыс. рублей. Такое увеличение связано с **УВЕЛИЧЕНИЕМ ОБОРОТОВ** по размещению и погашению облигаций Томской области.

на выплату % по бюджетным кредитам-11,4 млрд. рублей

на выплату % по кредитам кредитных организаций

на выплату купонного дохода



Источники финансирования дефицита областного бюджета

Сальдо источников финансирования дефицита областного бюджета за 2020 год составило 10 019 341,5 тыс. рублей и сложилось из следующих элементов:

- *разница между средствами, поступившими от размещения ценных бумаг, и средствами, направленными на их погашение, составила 3 881 924,0 тыс. рублей (размещено облигаций в сумме 7 224 220,0 тыс. рублей, направлено на их погашение – 3 342 296,0 тыс. рублей);*
- *разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций сложилась в сумме 2 000 000,0 тыс. рублей (привлечено кредитов кредитных организаций в объеме 18 250 000,0 тыс. рублей, погашено – 16 250 000,0 тыс. рублей);*
- *разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами, предоставленными областному бюджету другими бюджетами, сложилась в объеме 4 000 000,0 тыс. рублей за счет привлечения кредитов из федерального бюджета в объеме 17 525 000,0 тыс. рублей и погашения основной суммы задолженности в объеме 13 525 000,0 тыс. рублей;*
- *изменение остатков на счетах по учету средств областного бюджета составило 201 729,5 тыс. рублей;*
- *средства, полученные от возврата ранее предоставленных из областного бюджета юридическим лицам бюджетных кредитов, составили 3 587,4 тыс. рублей;*
- *разница между средствами, полученными от возврата предоставленных из областного бюджета другим бюджетам бюджетных кредитов, и суммой предоставленных из областного бюджета другим бюджетам бюджетных кредитов составила (-)67 899,4 тыс. рублей. При этом было предоставлено шесть бюджетных кредитов на финансирование дефицитов бюджетов муниципальных образований и погашение долговых обязательств в объеме 133 353,4 тыс. рублей. Возврат бюджетных кредитов составил 65 454,0 тыс. рублей;*
- *увеличение финансовых активов в собственности Томской области за счет остатков средств автономных и бюджетных учреждений по сальдо составило 0,0 тыс. рублей. В течение года для покрытия временных кассовых разрывов областного бюджета было суммарно привлечено 8 300 000,0 тыс. рублей с последующим их возвратом, что позволило в течение года уменьшить объем привлечения новых заимствований в виде кредитов кредитных организаций.*

ПЛАНОВЫЙ
дефицит

3 004,5

млн. рублей

ФАКТИЧЕСКИЙ
дефицит

10 019,3

млн. рублей

Расходы на реализацию государственных программ

В 2020 году осуществлялось финансирование 21 государственной программы Томской области (далее – ГП).

Общий объем программных расходов составил 84 371 369,0 тыс. рублей или 97,8% от общего объема расходов областного бюджета. Процент исполнения расходов в рамках ГП к плану по уточненной бюджетной росписи составил 96,8%. Общий объем недоиспользованных бюджетных ассигнований в рамках ГП составил 2 768 515,1 тыс. рублей или 3,2 % к плану по уточненной сводной бюджетной росписи.

Отклонение плановых назначений по расходам в рамках ГП в 2020 году, утвержденных Законом Томской области от 25.12.2019 № 164-ОЗ (в ред. от 29.12.2020), от плана по уточненной сводной бюджетной росписи составило 7 222 251,9 тыс. рублей.

Наименование ГП	тысяч рублей	
	План по уточненной сводной бюджетной росписи	Исполнение
ВСЕГО	87 139 884,1	84 371 369,0
ГП "Развитие предпринимательства и повышение эффективности государственного управления социально-экономическим развитием Томской области"	708 653,2	680 592,7
ГП "Развитие инновационной деятельности и науки в Томской области"	123 859,8	93 285,8
ГП "Улучшение инвестиционного климата и развитие экспорта Томской области"	901 718,2	894 741,0
ГП "Развитие сельского хозяйства, рынков сырья и продовольствия в Томской области"	2 116 340,1	2 113 820,4
ГП "Комплексное развитие сельских территорий Томской области"	565 385,9	561 835,9
ГП "Охрана окружающей среды, воспроизводство и рациональное использование природных ресурсов"	792 242,8	784 769,6
ГП "Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области"	272 222,6	248 996,2
ГП "Развитие здравоохранения в Томской области"	18 649 728,8	17 678 342,9

Расходы на реализацию государственных программ

тысяч рублей

Наименование ГП	План по уточненной сводной бюджетной росписи	Исполнение
ВСЕГО	87 139 884,1	84 371 369,0
ГП "Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области"	659 335,5	655 388,5
ГП "Развитие образования в Томской области"	21 249 975,8	20 813 977,0
ГП "Развитие культуры и туризма в Томской области"	2 010 824,6	1 994 092,7
ГП "Социальная поддержка населения Томской области"	15 179 956,2	14 777 365,5
ГП "Развитие рынка труда в Томской области"	2 203 518,9	2 160 135,1
ГП "Жилье и городская среда Томской области"	1 689 739,8	1 534 127,4
ГП "Обеспечение безопасности населения Томской области"	797 860,9	783 926,5
ГП "Развитие транспортной системы в Томской области"	8 609 984,7	8 316 233,8
ГП "Развитие коммунальной инфраструктуры в Томской области"	699 552,9	692 206,1
ГП "Развитие информационного общества в Томской области"	498 700,1	493 907,8
ГП "Эффективное управление региональными финансами, государственными закупками и совершенствование межбюджетных отношений в Томской области"	8 632 138,2	8 358 764,4
ГП "Эффективное управление государственным имуществом Томской области"	111 099,8	107 491,3
ГП "Повышение эффективности регионального и муниципального управления в Томской области"	667 045,3	627 368,4