КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

Енисейская, ул., д.8, г.Томск, 634050, тел./факс (3822) 520-061
e-mail: kpto@audit.tomsk.ru, http://audit.tomsk.ru

23.05.2023 № 2-220/2

На № 6-070/937-23 от 14.04.2023

Председателю
Законодательной Думы
Томской области

О.В.Козловской

Уважаемая Оксана Витальевна!

В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и ст.43 Закона Томской области «О бюджетном процессе в Томской области» направляем заключение на проект закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2022 год», подготовленное по результатам внешней проверки отчета Администрации Томской области об исполнении областного бюджета за 2022 год.

Приложение – на 70 листах.

И.о. председателя Е.Д.Василевская

Законодательная Дума
Томской области
Дата 23.05.2023 Время 16:02
№2677/0702-23

Заключение
Контрольно-счетной палаты Томской области
на проект закона Томской области
«Об исполнении областного бюджета за 2022 год»

1. Оценка соответствия законопроекта и представленных одновременно с ним материалов требованиям действующего законодательства

Заключение Контрольно-счетной палаты Томской области (далее – Заключение) на отчет Администрации Томской области об исполнении областного бюджета за 2022 год (далее – Отчет), представленный в форме проекта закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2022 год» (далее – законопроект), подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Законами Томской области «О бюджетном процессе в Томской области» и «О Контрольно-счетной палате Томской области», на основании результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и внешней проверки Отчета, а также проверок, проведенных в соответствии с утвержденными планами работы, и с использованием экспертно-аналитических материалов.

Законопроект представлен в Законодательную Думу Томской области с соблюдением срока, установленного ст. 42 Закона Томской области «О бюджетном процессе в Томской области». Содержание и состав материалов, представленных одновременно с ним, соответствуют требованиям указанного закона.

При проверке сопоставимости данных о доходах, расходах и источниках финансирования дефицита областного бюджета, отраженных в представленном Отчете, с отчетом Департамента финансов Томской области по форме, представляемой в Министерство финансов РФ, расхождений не установлено.

2. Анализ выполнения прогнозных значений показателей социально-экономического развития Томской области в 2022 году

Контрольно-счетной палатой проведен анализ выполнения в 2022 году показателей социально-экономического развития Томской области на основе прогнозных значений, представленных Администрацией Томской области одновременно с проектом закона Томской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» и одобренных постановлением Администрации Томской области от 29.09.2021г. № 410а, а также на основе показателей, содержащихся в Докладах о социально-экономическом положении Томской области Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Томской области (далее – Томскстат) и иных официальных публикациях (оперативные данные) Томскстата и Федеральной службы государственной статистики (Росстат).

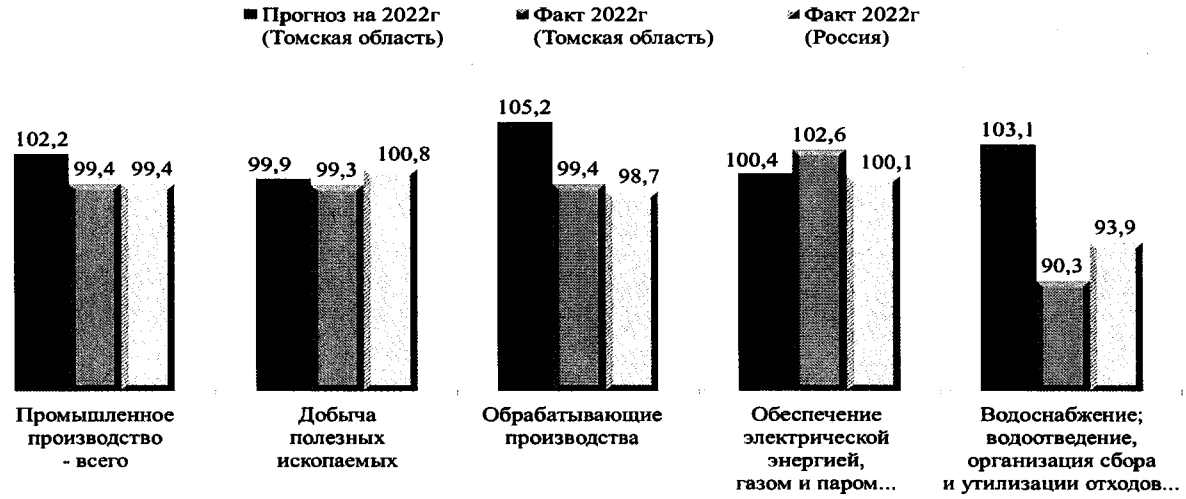
Пояснительная записка к отчету об исполнении областного бюджета, представленная одновременно с проектом закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2022 год», не содержит информации и анализа показателей социально-экономического развития Томской области за 2022 год.

Прогноз социально-экономического развития Томской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (далее – прогноз) был разработан Администрацией Томской области с учетом тенденций социально-экономического развития Томской области в 2020 году и первой половине 2021 года, перечня инвестиционных предложений и проектов Томской области и иных параметров. Прогноз был разработан в трех основных сценариях развития: консервативный, базовый и целевой. **За основу при расчете доходов областного**

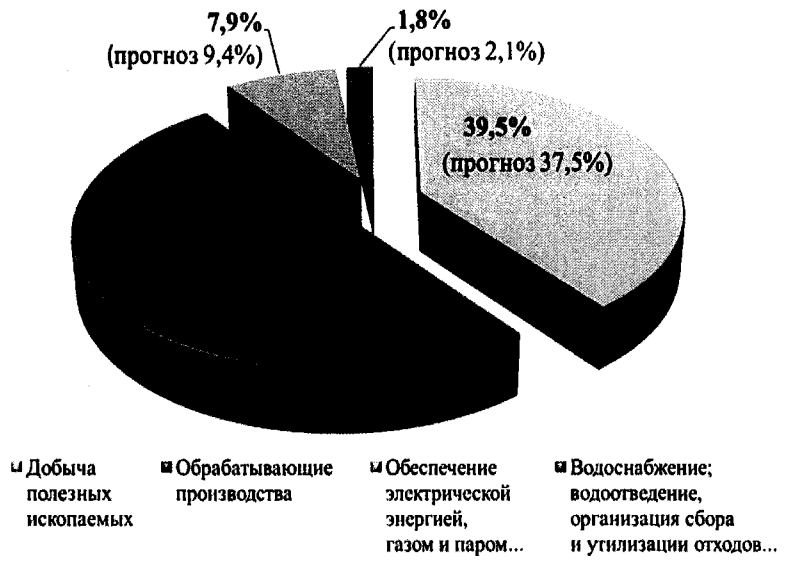
бюджета принят базовый вариант, который был определен как наиболее вероятный сценарий развития экономики региона[1].

Прогнозный темп роста ВРП региона на 2022 год в сопоставимых ценах по расчетам Администрации Томской области составил 102,3% (объем ВРП в текущих ценах – 672 535,2 млн. руб.), оценка 2021 года в сопоставимых ценах также составляла 102,3% (в текущих ценах – 636 545,0 млн. руб.). По данным Томскстата фактический темп роста ВРП за 2021 год в сопоставимых ценах сложился на уровне 103,4% (в текущих ценах – 706 391,5 млн. руб.) после существенного снижения в 2020 году (93,0%). Фактический темп роста ВРП за 2022 год будет оценен Администрацией Томской области к окончанию I полугодия 2023 года, данные Томскстата – в I квартале 2024 года.

Индексы промышленного производства в 2022 году по Томской области в сравнении с прогнозными и среднероссийскими показателями, в процентах



Фактический удельный вес отраслей промышленности в общем объеме отгруженных товаров по итогам 2022 года



[1] Постановление Администрации Томской области от 29.09.2021г. № 410а «Об одобрении прогноза социально-экономического развития Томской области на 2022 год и на плановый период 2023 - 2024 годов»

Удельный вес «Добычи полезных ископаемых» в 2022 году в общем объеме отгруженных товаров составил 39,5%, что выше прогноза Администрации Томской области (37,5%) на указанный период. (По итогам 2021 года удельный вес добычи полезных ископаемых составлял 39,6%).

Удельный вес обрабатывающих производств по итогам 2022 года сложился на уровне 50,7% (прогноз – 51,0%), что соответствует аналогичному показателю 2021 года (50,8%).

Индекс промышленного производства на 2022 год (далее – ИПП) прогнозировался Администрацией Томской области на уровне 102,2%. По данным Томскстата по итогам 2022 года индекс промышленного производства составил 99,4% (в 2021 году к 2020 году – 106,3%), что является среднероссийским уровнем (99,4%), однако ниже прогнозируемого на 2,8 процентных пункта и на 6,9 процентных пункта ниже факта 2021 года.

Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами, относящихся к промышленному производству, в действующих ценах составил в 2022 году 532,7 млрд. руб., что на 15,7% выше прогнозируемого на отчетный период (+72,4 млрд. руб.), с темпом роста к факту 2021 года – 107,3%.

По виду экономической деятельности «**Добыча полезных ископаемых**» ИПП на 2022 год прогнозировался на уровне 99,9%. Факт сложился немногим ниже прогнозного – 99,3%, ниже среднероссийского уровня (100,8%), но выше на 2,6 процентных пункта аналогичного показателя 2021 года. В разрезе видов деятельности, относимых к «Добыче полезных ископаемых» ИПП составил:

- ✓ «Добыча нефти и природного газа» – 96,6% (РФ – 100,7%);
- ✓ «Предоставление услуг в области добычи полезных ископаемых» – 122,1% (РФ – 105,6%);
- ✓ «Добыча прочих полезных ископаемых» – 106,5% (РФ – 105,6%).

Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по указанному виду деятельности в 2022 году составил 210,5 млрд. руб., что выше прогнозируемого (172,6 млрд. руб.) на 22,0% и на 5,6% выше показателя отгрузки в 2021 году.

Индекс промышленного производства в **обрабатывающей промышленности** за 2022 год составил 99,4%, что ниже прогноза на 5,8 процентных пункта (105,2%), и выше на 0,7 процентных пункта среднероссийского уровня (98,7%).

Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами в обрабатывающей промышленности в действующих ценах в 2022 году составил 270,2 млрд. руб., что выше прогнозируемой величины (234,8 млрд. руб.) и на 8,3% выше аналогичного показателя 2021 года.

Индекс промышленного производства по некоторым видам деятельности, относящимся к обрабатывающей промышленности, по итогам 2022 года составил:

- ✓ производство лекарственных средств и материалов, применяемых в медицинских целях – 80,3% (РФ – 108,6%);
- ✓ производство бумаги и бумажных изделий – 89,4% (РФ – 100,0%);
- ✓ производство химических веществ и химических продуктов – 91,8% при прогнозе 102,0%, (РФ – 96,2%);
- ✓ производство одежды – 92,4% (РФ – 102,1%);
- ✓ производство кокса и нефтепродуктов – 93,3% при прогнозе 101,5%, (РФ – 99,6%);
- ✓ производство резиновых и пластмассовых изделий – 95,0% при прогнозе 102,3%, (РФ – 99,2%);
- ✓ производство пищевых продуктов – 95,6% при прогнозе 102,7%, (РФ – 100,4%);
- ✓ обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки, кроме мебели, производство изделий из соломки и материалов для плетения – 96,7% при прогнозе 101,1%, (РФ – 87,5%);

- ✓ производство электрического оборудования – 119,4% при прогнозе 102,5%, (РФ – 96,3%);
- ✓ производство компьютеров, электронных и оптических изделий – 123,6% при прогнозе 101,0%, (РФ – 101,7%).

По итогам 2022 года темпы роста производства по некоторым видам продукции в натуральном выражении сложились ниже относительно уровня 2021 года:

- ✓ пресервы рыбные – снижение на 64,3%;
- ✓ говядина, кроме субпродуктов – снижение на 27,6%;
- ✓ изделия колбасные, включая изделия для детского питания – снижение на 23,3%;
- ✓ изделия макаронные и аналогичные мучные изделия – снижение на 15,3%;
- ✓ напитки безалкогольные – снижение на 12,3%;
- ✓ бетон готовый для заливки (товарный бетон) – снижение на 23,4%.

В то же время по отдельным видам продукции в натуральном выражении по итогам 2022 года имеет место высокая положительная динамика к уровню 2021 года:

- ✓ масла растительные и их фракции нерафинированные – 115,8%;
- ✓ молоко жидкое обработанное, включая молоко для детского питания – 149,2%;
- ✓ масло сливочное – 145,4%; сыры – 122,9%; творог – 118,9%;
- ✓ продукты кисломолочные (кроме творога и продуктов из творога) – 127,5%;
- ✓ белье постельное – 160,2%;
- ✓ шпон для фанеры – 124,2%;
- ✓ плиты, листы, пленка и полосы (ленты) полимерные, неармированные или не комбинированные с другими материалами – в 23,4 раза;
- ✓ конструкции и детали конструкций из алюминия – в 11 раз;
- ✓ двери, окна и их рамы и пороги для дверей из металлов – 134,8%;
- ✓ компьютеры и периферийное оборудование – 147,5%;
- ✓ электродвигатели перем.тока многофазные мощностью от 750Вт до 75кВт – в 2,3 раза.

По виду экономической деятельности **«Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха»** индекс промышленного производства по итогам 2022 года составил 102,6% (по Российской Федерации – 100,1%), что превышает прогноз на 2022 год на 2,2 процентных пункта (100,4%), однако на 11,3 процентных пункта ниже факта 2021 года (113,9%).

Фактический объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами в действующих ценах по данному виду деятельности в 2022 году составил 42,2 млрд. руб. или 97,9% от прогнозируемого (43,1 млрд. руб.), но относительно 2021 года выше на 10,1%.

По виду деятельности «**Водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений**» ИПП по итогам 2022 года составил 90,3%, что ниже прогнозного значения на этот период на 12,8 процентных пункта (103,1%), а также ниже среднероссийского уровня на 3,6 процентных пункта (93,9%).

Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами в действующих ценах по данному виду деятельности составил 9,7 млрд. руб., что соответствует прогнозному (9,7 млрд. руб.), темп роста к 2021 году 104,8%.

В 2022 году объем работ, выполненных **в строительной отрасли,** составил 69,4 млрд. руб. с темпом роста к 2021 году в действующих ценах 100,9%, однако прогноз (78,3 млрд. руб.) достигнут не был. При этом в сопоставимых ценах динамика объемов работ в строительстве в 2022 году к 2021 году составила 81,5%, что ниже прогнозных значений на этот период на 20,5 процентных пункта (102,0%), а также ниже среднероссийского уровня (105,2%).

Темп роста продукции **сельского хозяйства** в сопоставимых ценах по итогам 2022 года составил 102,5% и превышает прогнозный показатель на 2 процентных пункта (100,5%),

однако ниже среднероссийского уровня (110,2%). В действующих ценах объем продукции сельского хозяйства в 2022 году превысил прогнозные назначения и составил 43,0 млрд. руб. (прогноз – 36,4 млрд. руб.).

Положительные темпы роста в 2022 году по сравнению с предшествующим годом наблюдаются, в частности, в производстве следующей продукции:

- валовой сбор картофеля – 118,5 тыс. тонн, что выше уровня 2021 года на 9,3% и выше прогнозного показателя (прогноз – 100,3 тыс. тонн);
- темп роста производства скота и птицы на убой (в живом весе) к уровню 2021 года составил 101,8%, произведено 165,5 тыс. тонн при прогнозе на 2022 год в 159,5 тыс. тонн;
- производство молока – 148,7 тыс. тонн, или 101,7% к уровню предыдущего года, однако прогнозные значения не достигнуты (прогноз – 150,7 тыс. тонн);
- производство зерна (в весе после доработки) составило 452,7 тыс. тонн, что выше прогнозируемого значения (418,5 тыс. тонн), с темпом роста производства к 2021 году 112,2%;
- производство яиц в 2022 году увеличилось по отношению к предыдущему году на 7,9% и составило 131,3 млн. шт. при прогнозе на 2022 год – 123,5 млн. шт.

Снижение темпов роста в 2022 году имеет место по производству овощей, объем которых составил 50,8 тыс. тонн или 97,6% к уровню 2021 года, фактический показатель практически соответствует прогнозному (прогноз – 50,2 тыс. тонн).

Объем **инвестиций в основной капитал** за счет всех источников финансирования на 2022 год в действующих ценах прогнозировался на уровне 103,2 млрд. руб., фактически по данным Томскстата объем инвестиций по полному кругу предприятий составил 119,8 млрд. руб. В сопоставимых ценах темп роста инвестиций на 2022 год прогнозировался 96,4% к уровню 2021 года, фактический показатель не достиг прогноза и составил 91,2% (среднероссийский уровень – 104,6%).

Объем инвестиций в основной капитал по крупным и средним организациям в действующих ценах прогнозировался на 2022 год в сумме 81,3 млрд. руб. с темпом роста в сопоставимых ценах 97,4%, фактически составил 98,2 млрд. руб., темп роста 93,4%.

Объем **розничной торговли** за 2022 год в действующих ценах составил 244,9 млрд. руб., что на 47,9 млрд. руб. выше прогнозного значения (197,0 млрд. руб.). Темп роста к уровню 2021 года в действующих ценах составил 116,7%, в сопоставимых ценах – 101,3% при прогнозе 101,5% (среднероссийский фактический показатель – 93,3%).

Рынок **платных услуг** по итогам 2022 года по отношению к 2021 году в сопоставимых ценах показал темп роста 104,0% при прогнозе на 2022 год – 102,6% (в среднем по России темп роста составил 103,2%). Объем платных услуг в действующих ценах составил в 2022 году 59,9 млрд. руб., что совпадает с прогнозным назначением на этот период (59,6 млрд. руб.).

Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года) в 2022 году составил 112,7%, что выше прогнозируемого на 8,5 процентных пункта (прогноз – 104,2%) и выше среднероссийского уровня на 0,8 процентных пункта (111,9%).

Численность **безработных граждан**, зарегистрированных в органах государственной службы занятости, на конец 2022 года прогнозировалась в количестве 11,3 тыс. чел., фактически по данным Томскстата составила 4996 чел., снижение к декабрю 2021 года – на 31,8%.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в 2022 году составила **55 975,8 руб**. (прогноз – 54 800 руб.[2]), темп роста к 2021 году – 110,1%.

[2] Администрация Томской области «Прогноз социально-экономического развития Томской области на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов» (часть I, рис. 38 «Динамика номинальной заработной платы, тыс. рублей, базовый вариант»)

Положительную динамику демонстрируют большинство видов экономической деятельности, в частности:

- обрабатывающие производства – 112,6% (53 960,9 руб.);
- добыча полезных ископаемых – 111,8% (106 526,8 руб.);
- обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха – 112,0% (65 069,2 руб.);
- строительство – 109,2% (44 971,5 руб.);
- торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов – 108,8% (34 698,8 руб.);
- деятельность гостиниц и предприятий обществ.питания – 104,9% (30 418,5 руб.);
- сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство – 104,6% (41 551,0 руб.);
- водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений – 102,8% (39 100,5 руб.);
- транспортировка и хранение – 108,7% (67 040,1 руб.);
- деятельность в области информации и связи – 118,4% (86 519,4 руб.);
- деятельность финансовая и страховая – 111,5% (78 125,4 руб.);
- деятельность по операциям с недвижимым имуществом – 109,0% (38 504,6 руб.);
- образование – 112,3% (49 356,7 руб.);
- деятельность в области здравоохранения и социальных услуг – 109,8% (49 979,8 руб.).

Следует отметить, что по некоторым видам экономической деятельности среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера) не достигает среднеобластного уровня, причем в ряде случаев значительно:

Среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера) по некоторым видам деятельности и ее доля от среднеобластного значения в 2022 году*

	Томская область		
	Темп роста среднемесячной начисленной заработной платы, 2022г./2021г.	Сумма среднемесячной начисленной заработной платы в 2022г., рублей	В % **к областному уровню среднемесячной заработной платы** 2022 года
По всем видам экономической деятельности	**110,1%**	**55 975,8**	**100,0%**
из них:			
Производство текстильных изделий	74,2%	11 269,4	**20,1%**
Производство кожи и изделий из кожи	113,6%	19 917,6	**35,6%**
Предоставление услуг в области ликвидации последствий загрязнений и прочих услуг, связанных с удалением отходов	112,1%	20 538,7	**36,7%**
Производство одежды	147,8%	23 750,6	**42,4%**
Торговля оптовая и розничная автотранспортными средствами и мотоциклами и их ремонт	121,9%	27 872,6	**49,8%**
Производство бумаги и бумажных изделий	135,2%	28 961,1	**51,7%**
Деятельность гостиниц и предприятий общественного питания	104,9%	30 418,5	**54,3%**
Производство резиновых и пластмассовых изделий	102,0%	32 798,3	**58,6%**
Деятельность почтовой связи и курьерская деятельность	119,6%	32 814,7	**58,6%**

*) по данным Томскстата

Темп роста **реальной заработной платы** по итогам 2022 года составил 96,5% к 2021 году при прогнозе на 2022 год – 101,7%.

Реальные располагаемые денежные доходы в 2022 году составили 100,0% к уровню 2021 года (прогноз на 2022 год – 100,8%).

Сравнительный анализ показателей социально-экономического развития Томской области в 2018-2022 годах приведен в Приложении 1.

В связи с тем, что большинство прогнозных показателей не соответствует фактическому исполнению, требуется изменение подходов и методик прогнозирования показателей социально-экономического развития с закреплением ответственных исполнителей отраслевых департаментов и иных структурных подразделений по формированию и достижению показателей социально-экономического развития региона.

Прогноз формируется, в том числе, на основании ожиданий в целом по Российской Федерации, но должен учитывать (включать) реально достижимый набор показателей. В отраслях экономики Томской области, где фактические показатели отдельных отраслей не достигли прогнозного значения, и тем более, ниже общероссийских, требуется принятие мер для достижения таких показателей в качестве первоочередных задач Администрации Томской области.

3. Анализ доходов областного бюджета в целом и в разрезе отдельных видов доходов

3.1 Поскольку в Законе Томской области от 29.12.2021г. № 136-ОЗ «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Закон о бюджете) не приведены утвержденные плановые показатели доходов в разрезе главных администраторов доходов областного бюджета, анализ формирования и исполнения доходной части областного бюджета проведен на основе сопоставления данных «Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (форма № 0503127), «Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» (форма № 0503317), утвержденных приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н, с данными проекта закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2022 год» и представленными одновременно с ним материалами.

Анализ полноты и достоверности отражения доходов областного бюджета в законопроекте по кодам классификации за 2022 год в разрезе администраторов доходов (приложение 1 к законопроекту) показал в целом точность их отражения, за исключением некоторых выявленных отклонений между данными, содержащимися в указанном приложении 1 к законопроекту, в отчете об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (форма № 0503317) и в годовой бюджетной отчетности главных администраторов. Перечень отклонений передан в Департамент финансов в рабочем порядке для их устранения.

Сумма доходов областного бюджета на 2022 год, утвержденная Законом о бюджете, в первоначальной редакции была запланирована в объеме 90 689 708,9 тыс. руб. с темпом роста к плану по доходам 2021 года 102,5% (план доходов областного бюджета на 2021 год составлял 88 488 420,7 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке Департамента финансов к отчету об исполнении областного бюджета за 2022 год (стр. 3 и 7) информация по внесению изменений в областной бюджет в течение 2022 года в разрезе видов доходов, по разделам и подразделам классификации расходов представлена в Приложении 1, а информация о фактических поступлениях доходов в областной бюджет по видам доходов в сравнении с первоначальным планом и с уточненными плановыми значениями представлена в

Приложении 3 к пояснительной записке, однако указанная информация представлена не по полному перечню доходов (приложение 1 стр. 342-343; приложение 3 стр. 383-388).

В течение 2022 года в Закон о бюджете изменения вносились трижды – Законы Томской области от 12.04.2022г № 18-ОЗ, от 09.06.2022г. № 44-ОЗ и 12.07.2022г. № 62-ОЗ, общая сумма доходов (налоговые, неналоговые доходы и безвозмездные поступления) не изменялась.

Фактически по итогам 2022 года в областной бюджет **поступило доходов 95 561 781,1 тыс. руб.**, или 105,4 % от суммы, утвержденной Законом о бюджете на 2022 год. В абсолютном выражении перевыполнение утвержденных Законом о бюджете плановых назначений по доходам на 2022 год составило 4 872 072,2 тыс. руб. или 5,4% (в 2021 году плановые назначения по доходам не исполнены на 2 116 886,8 тыс. руб., исполнение составило 97,6%):

	2021 год факт, млн. руб.	Доля в бюджете, %	2022 год факт, млн. руб.	Доля в бюджете, %	Темп роста доходов 2022г./ 2021г. %	Прирост доходов, млн. руб.
Доходы - всего	**86 371,5**	**100,0**	**95 561,8**	**100,0**	**110,6**	**+9 190,3**
Налоговые и неналоговые	55 647,8	64,4	65 367,1	68,4	117,5	+9 719,3
в том числе:						
налоговые	53 597,0	62,0	62 654,6	65,6	116,9	+9 057,6
неналоговые	2 050,8	2,4	2 712,5	2,8	132,3	+661,7
Безвозмездные поступления	30 723,7	35,6	30 194,7	31,6	98,3	-529,0

В структуре доходов областного бюджета в 2022 году налоговые и неналоговые доходы заняли 68,4% (в 2021 году – 64,4%). Доля безвозмездных поступлений в областном бюджете снизилась – с 35,6% до 31,6%.

	2021 год (млн. руб.)				2022 год (млн. руб.)			
	План* млн. руб.	Факт млн. руб.	Исполнение, млн. руб.		План** млн. руб.	Факт млн. руб.	Исполнение, млн. руб.	
Доходы - всего	**88 488,4**	**86 371,5**	**-2 116,9**	**97,6%**	**90 689,7**	**95 561,8**	**+4 872,1**	**105,7%**
Налоговые и неналоговые	58 076,7	55 647,8	-2 428,9	95,8%	65 917,6	65 367,1	-550,5	99,2%
Безвозмездные поступления	30 411,7	30 723,7	+312,0	101,0%	24 772,1	30 194,7	+5 422,6	121,9%

*) утверждено законом Томской области от 29.12.2020г. № 180-ОЗ (в ред. от 27.12.2021г.)
**) утверждено законом Томской области от 29.12.2021г. № 136-ОЗ (в ред. от 12.07.2022г.)

План по налоговым и неналоговым доходам областного бюджета на 2022 год был утвержден Законом о бюджете в сумме 65 917 585,1 тыс. руб. Фактически поступило 65 367 138, 6 тыс. руб. Плановые назначения исполнены на 99,2%, что является высоким показателем усилий Администрации Томской области и администраторов доходов по безусловному исполнению плана доходов областного бюджета.

Прирост поступлений налоговых и неналоговых доходов областного бюджета **в сравнении с доходами 2021 года** составил 9 719 345,3 тыс. руб. или 17,5%.

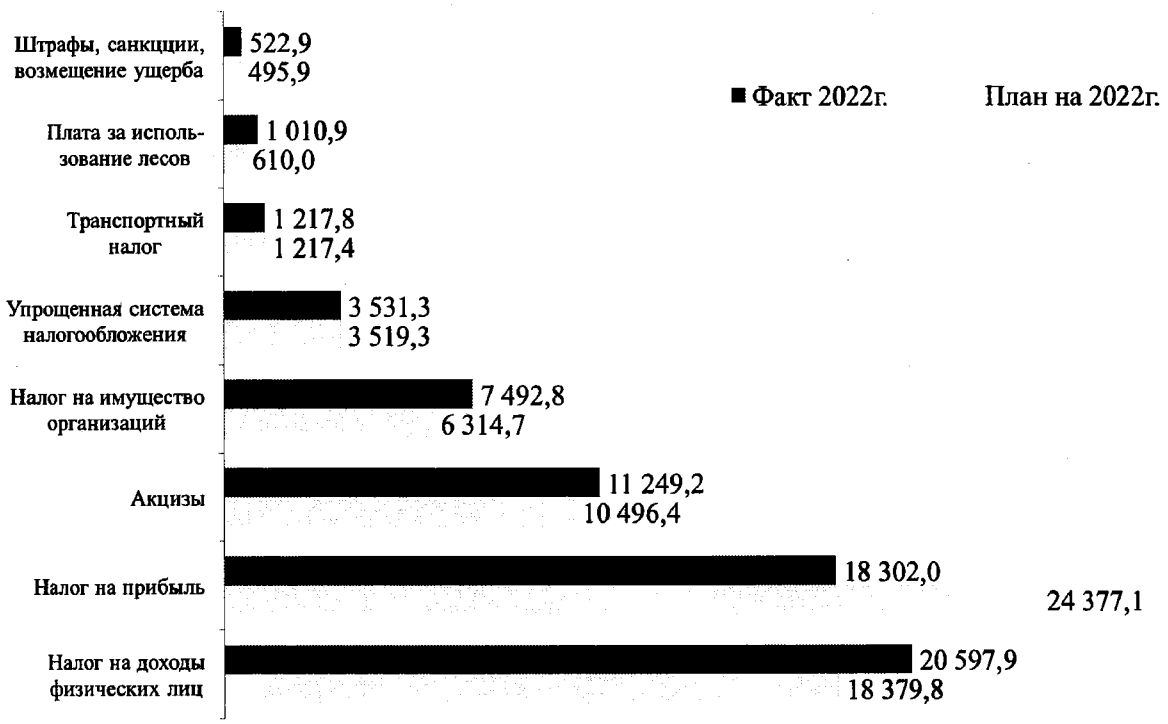
Столь значительный прирост доходов обеспечили поступления:

- налога на прибыль организаций – на 18,9% (+2 915 147,5 тыс. руб.);
- налога на доходы физических лиц – на 16,6% (+2 931 640,3 тыс. руб.);
- акцизов по подакцизным товарам – на 10,4% (+1 061 916,2 тыс. руб.);
- налога на имущество организаций – на 28,1% (+ 1 644 890,5 тыс. руб.);

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на 17,5% (+525 092,5 тыс. руб.).

Динамика поступления доходов в областной бюджет и их структура в 2019-2022 годах представлена в Приложении 2.

Поступление в областной бюджет некоторых видов доходов в 2022 году в сравнении с плановыми назначениями, млн. рублей

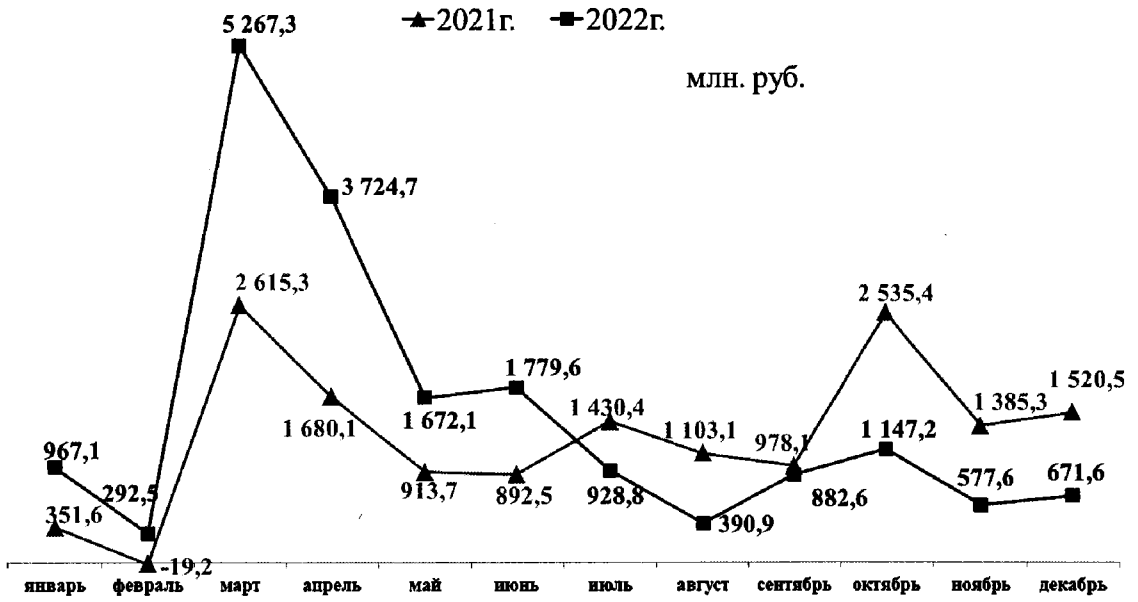


В разрезе источников доходов **исполнение плановых назначений в 2022 году** составило:

- налог на прибыль организаций – 75,1% (-6 075 млн. руб.). Контрольно-счетной палата Томской области при оценке проектируемых доходов на 2022 и последующие годы отмечала о рисках неисполнения по данному источнику доходов;
- налог на доходы физических лиц – 112,1% (+2 218,1 млн. руб.);
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 107,2% (+ 752,8 млн. руб.);
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 100,3% (+12 млн. руб.);
- налог на имущество организаций – 118,7% (+ 1 178,1 млн. руб.);
- транспортный налог – 100%;
- государственная пошлина – 77,1% (- 37,4 млн. руб.);
- неналоговые доходы – 196,3% (+1 330,5 млн. руб.);
- безвозмездные поступления, утвержденные законом Томской области от 29.12.2021г. № 136-ОЗ (в ред. от 12.07.2022г.) – 121,9% (+5 422,6 млн. руб.).

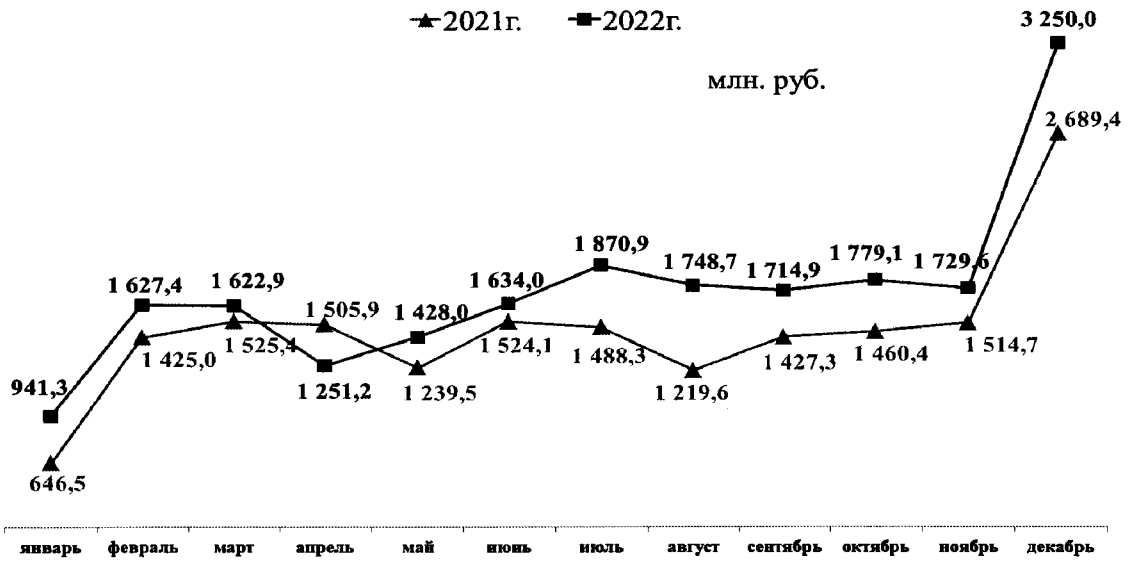
Контрольно-счетной палатой проанализирована ежемесячная динамика поступлений по налогу на прибыль организаций, налогу на доходы физических лиц и акцизов по подакцизным товарам в 2021-2022 годах, как наиболее крупных источников доходной части областного бюджета:

1) Налог на прибыль организаций:



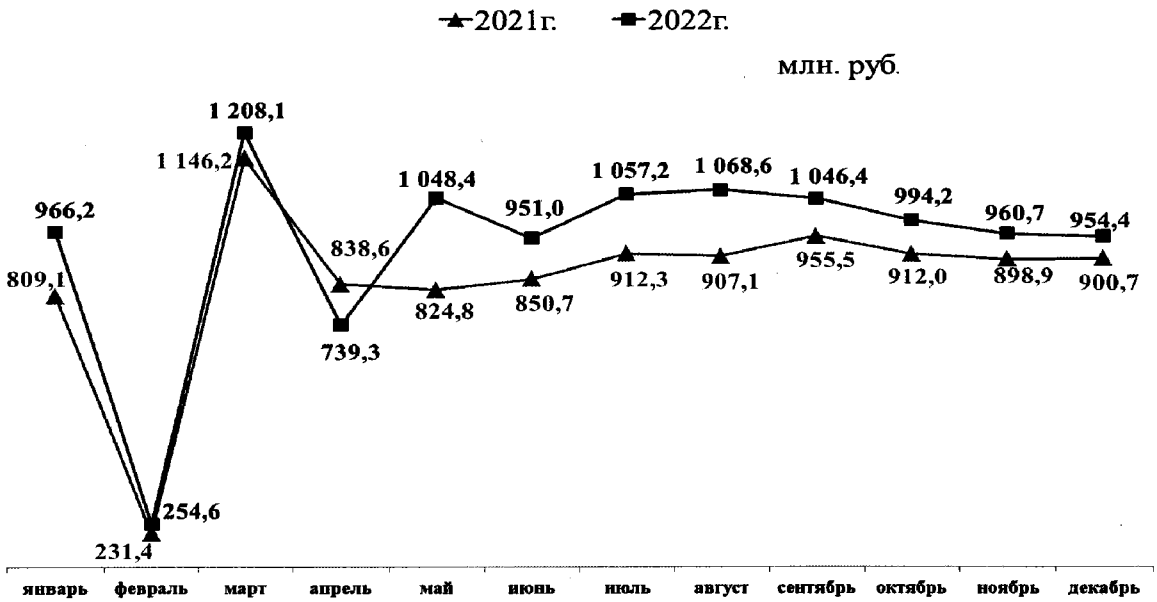
Значительное пиковое отклонение поступлений налога в марте-апреле 2021- 2022 годов может свидетельствовать о возникновении переплаты основного налогоплательщика Томской области.

2) Налог на доходы физических лиц:



Отклонение между 2021 и 2022 годами предположительно обусловлены более жесткими санитарно-эпидемиологическими ограничениями, связанными с распространением COVID-19.

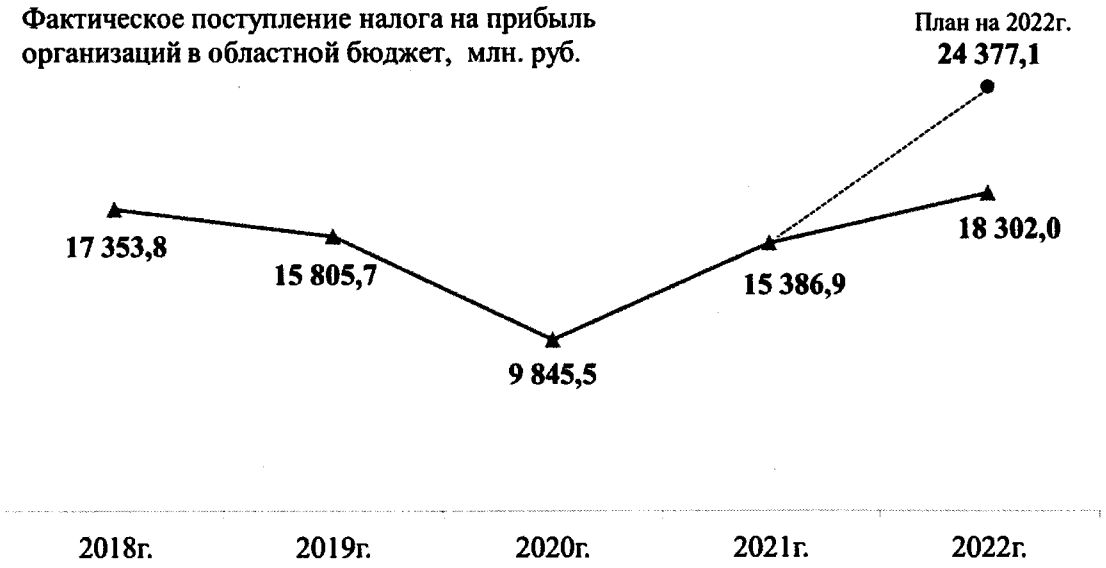
3)Акцизы по подакцизным товарам:



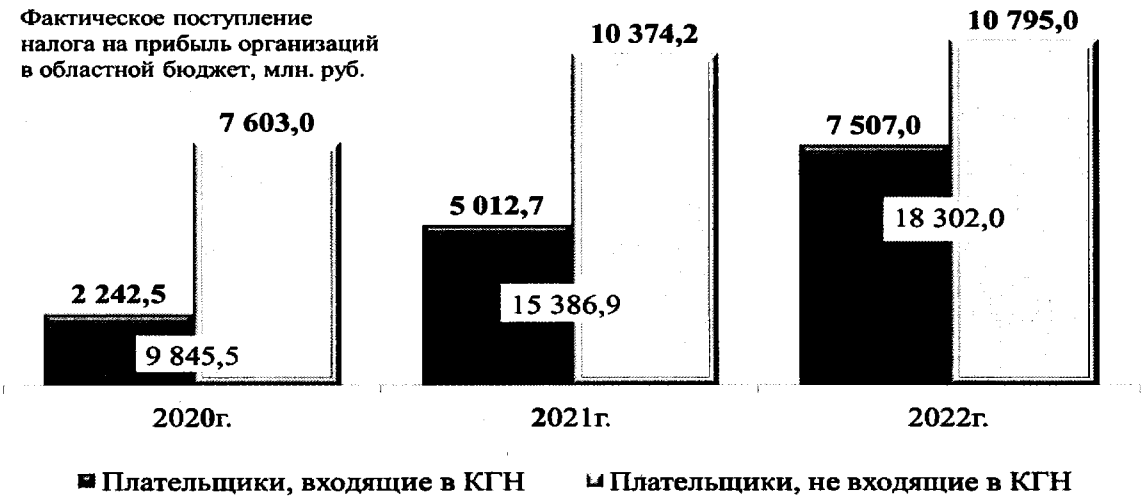
Ежемесячное поступление акцизов по подакцизным товарам в 2021-2022 годах демонстрирует в целом схожую динамику платежей, в основном исходя из распределительного характера платежей.

Контрольно-счетной палатой проанализировано исполнение по итогам 2022 года доходной части областного бюджета по источникам:

Наибольшее неисполнение по налоговым и неналоговым доходам областного бюджета сложилось **по налогу на прибыль организаций** – плановые назначения исполнены на 75,1%, недополучено налога в областной бюджет в сумме 6 075 млн. руб.



Контрольно-счетная палата в заключении на проект закона Томской области «Об областном бюджете на 2023 год…» отмечала, что оценка поступлений в 2022 году и прогноз поступлений в 2023 году имеет значительные риски в сумме порядка 6 млрд. руб.



Поступления от ответственных участников консолидированных групп налогоплательщиков (КГН), в 2022 году выросли к уровню 2021 года на 50% или на 2 494,3 млн. руб. Поступления от плательщиков не входящих в консолидированные группы налогоплательщиков увеличились в 2022 году по отношению к 2021 году на 4,1% (+420,8 млн. руб.).

По данным Департамента экономики Администрации Томской области прирост поступлений по налогу на прибыль организаций обеспечили плательщики следующих отраслей Томской области:

- добыча полезных ископаемых – на 1,4 млрд. руб.;
- обрабатывающие производства – на 0,4 млрд. руб.;
- розничная и оптовая торговля – на 0,3 млрд. руб.;
- деятельность профессиональная, научная – на 0,9 млрд. руб.

Основные организации банковской деятельности допустили снижение поступлений по налогу на прибыль на 1,6 млрд. руб.

План областного бюджета по **налогу на доходы физических лиц** исполнен на 112,1%. При плане 18 379,8 млн. руб. поступило 20 597,9 млн. руб., перевыполнение составило 2 218,1 млн. руб., темп роста к уровню 2021 года – 116,6% или +2 931,6 млн. руб.

Согласно данным Единой межведомственной информационно-статистической системы[3] темп роста фонда начисленной заработной платы работников по полному кругу организаций за январь-декабрь 2022 года составил 112,4%.

Наибольшие темпы роста поступлений по НДФЛ обеспечены по следующим видам экономической деятельности:

- деятельность по операциям с недвижимым имуществом – 125,8%;
- обрабатывающие производства – 124,2%;
- деятельность в области информации и связи – 119,1%;
- сельское, лесное хозяйство – 114,5%;
- транспортировка и хранение – 114,3%;
- обеспечение электрической энергией, газом и паром – 112,5%.

Имеет место существенный рост поступления налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей – с 612,5 млн. руб. в 2021 году до 1085,9 млн. руб. в 2022 году, темп роста 177,3%.

---

[3] https://fedstat.ru / (данные Единой межведомственной информационно-статистической системы – ЕМИСС)

План поступлений **по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации** на 2022 год составлял 10 496,4 млн. руб., фактически поступило в областной бюджет 11 249,2 млн. руб., к плану +752,8 млн. руб. Контрольно-счетная палата при рассмотрении проекта областного бюджета на 2023 год оценивала **возможное превышение** поступления акцизов в 2022 году, по сравнению с оценкой Администрации Томской области, на сумму в 500 млн. руб. Темп роста поступлений в 2022 году по сравнению с 2021 годом составил 110,4% (+1 061,9 млн. руб.).

План по акцизам на пиво исполнен на 102,0% (план 3 449,2 млн. руб., факт 3 517,5 млн. руб.). Плановые назначения по акцизам на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9% исполнены на 106,5%, фактическое поступление составило 2 797,5 млн. руб. при плане – 2 627,0 млн. руб.

При этом плановый показатель по акцизам на вина исполнен лишь на 65,8%, поступление составило 251,5 млн. руб., что ниже плановых назначений на 130,6 млн. руб. и также ниже уровня 2021 года на 43,6 млн. руб. По данным Департамента экономики Администрации Томской области данное обстоятельство связано с ростом задолженности производителя вин на территории Томской области, которая достигла почти 78 млн. руб.

Значительная часть акцизов зачисляется в областной бюджет путем перераспределения их Федеральным казначейством по нормативам, установленным для субъектов РФ Федеральным законом о федеральном бюджете на очередной финансовый год и на последующий плановый период.

Так, в частности, исполнение плановых назначений по акцизам на нефтепродукты составило 113,7% – при плане 5 347,9 млн. руб. поступило 6 078,7 млн. руб., сверхплановое поступление 730,9 млн. руб.

Доходов от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов поступило в областной бюджет в 2022 году в сумме 1 398,8 млн. руб., что выше прогнозных назначений на 85,3 млн. руб., исполнение плана 106,5%.

План по доходам от уплаты акцизов на этиловый спирт и спиртосодержащую продукцию, производимые на территории Российской Федерации, исполнен на 68,7% (план 3,67 млн. руб., факт 2,52 млн. руб.) Данные акцизы также относятся к распределительной системе и соответственно зависит от объемов производства спирта и спиртосодержащей продукции в целом по Российской Федерации.

По налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН), по итогам 2022 года поступления составили 3 531,3 млн. руб. при плане 3 519,3 млн. руб. Плановые назначения выполнены на 100,3%. Темп роста поступлений УСН в 2022 году к уровню 2021 года составил 117,5% (+525,1 млн. руб.).

Плановые назначения по **налогу на имущество организаций** перевыполнены на 18,7%, с темпом роста к 2021 году – 128,1%. Сверх плана поступило 1 178,1 млн. руб. (план 6 314,7 млн. руб., факт 7 492,8 млн. руб.).

Определенную роль на значительный рост поступлений налога повлияла переоценка стоимости основных фондов с 01.01.2022, в связи с введением федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год (п. 2 приказа Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н).

По данным Томскстата темп роста объема инвестиций в основной капитал[4] в действующих ценах в 2021 году к 2020 году, как объекта налогообложения 2022 года, составлял 113,0%. В 2022 году темп роста инвестиций к 2021 году в действующих ценах составил 111,2%. Темп роста поступления в 2022 году налога на имущество организаций в размере 128,1% значительно превышает указанные выше темпы роста инвестиций, что также

[4] Без субъектов малого предпринимательства и объема инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами

может означать возможные переплаты, в том числе по уточненным декларациям и по результатам проверок налоговых органов.

Транспортного налога в областной бюджет в 2022 году поступило 1 217,8 млн. руб. при плане 1 217,4 млн. руб. Исполнение плановых назначений составило 100,0%. Темп роста к уровню 2021 года составил 95,1%, что обусловлено изменением с 2021 года системы уплаты авансовых платежей.

Государственной пошлины в областной бюджет в 2022 году поступило 126,2 млн. руб. при плане 163,6 млн. руб. Исполнение составило 77,1%. Темп роста к уровню 2021 года составил 84,3%.

На данные показатели оказали влияние:

- продление сроков действия истекающих лицензий без уплаты соответствующих пошлин в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 12.03.22г. №353 «Об особенностях разрешительной деятельности в Российской Федерации в 2022 году»;
- рост обращений о совершении юридически значимых действий в электроном виде с использованием портала государственных и муниципальных услуг и порталов интегрированных с единой системой идентификации и аутентификации, порталов кредитных организаций (соответствующее снижение обращений через МФЦ, и соответственно снижение доли областного бюджета и увеличение доли федерального бюджета).

Поступление **неналоговых доходов** на 2022 год прогнозировалось в размере 1 382,0 млн. руб., фактически поступило 2 712,5 млн. руб., исполнение плановых назначений – 196,3% (+1 330,5 млн. руб. к плану).

Значительное перевыполнение плана сложилось **по плате за использование лесов** – фактические поступления превысили прогнозные назначения на 65,7% или на 400,9 млн. руб. (план 610 млн. руб., факт 1010,9 млн. руб.).

Сверхплановые поступления связаны с проведенной Департаментом лесного хозяйства Томской области индексацией платы за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в том числе в части, превышающей минимальный размер арендной платы, что было рекомендовано Контрольно-счетной палатой Томской области по итогам экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в 2018, 2020 и 2021 годах, а также активной позицией Департамента по проведению аукционов на право заключения договоров аренды лесных участков.

Задолженность по договорам аренды лесных участков по состоянию на 01.01.2023г. составила 604,6 млн. руб., увеличившись по сравнению с 01.01.2022г. на 489,2 млн. руб.

Поступление доходов **от операций по управлению остатками средств** на едином казначейском счете на 2022 год не планировалось, фактически поступило в областной бюджет 809,4 млн. руб.

Плановые назначения в 2022 году **по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** исполнены на 182,1% (план 87,2 млн. руб., факт 158,8 млн. руб.). Информация в разрезе главных администраторов доходов областного бюджета представлена в Приложении 3. По сравнению с 2021 годом в 2022 году поступления в областной бюджет по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства увеличились на 34,3 млн. руб. с темпом роста к уровню 2021 года – 127,6%. В разрезе видов платежей по данному источнику доходов по итогам 2022 года исполнение плана составило:

- по «Доходам от оказания платных услуг (работ)» – 113,6% (план 49,9 млн. руб., факт 56,7 млн. руб.). Не достигнуты прогнозные показатели Департаментом социальной защиты населения Томской области (план 17,9 млн. руб., факт 16,5 млн. руб.), Департаментом общего образования Томской области (план 3,0 тыс. руб., фактические поступления отсутствуют), Департаментом лесного хозяйства Томской области (план 863,0 тыс. руб., факт 558,9 тыс. руб.), Департаментом транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области (план 2,24 млн. руб., факт 1,16 млн. руб.), Департаментом по вопросам семьи и детей Томской области (план 460,0 тыс. руб., фактические поступления отсутствуют), Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области[5] (план 261,0 тыс. руб., фактические поступления отсутствуют).

- по «Доходам от компенсации затрат государства» – перевыполнение в 2,7 раза: план – 37,4 млн. руб., факт – 102,1 млн. руб., из которых:

✓ 70,5 млн.руб. поступило по Департаменту здравоохранения в том числе, связи с расторжением договоров «Земский доктор» (17,8 млн. руб.), возвратом в ходе контрольных мероприятий средств по государственному заданию от учреждения здравоохранения (52,6 млн. руб.);

✓ 23,2 млн.руб. поступило по Департаменту социальной защиты населения в связи с взысканием с граждан ранее осуществленных им выплат по причине представления гражданами недостоверных сведений о доходах, изменением места жительства и иных подобных обстоятельств.

В целом по коду бюджетной классификации «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» плановые назначения не были предусмотрены для шести главных администраторов доходов областного бюджета – органов государственной власти Томской области, государственных органов, администрирующих доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, фактическое поступление по которым составило в 2022 году 191 тыс. руб.

В 2022 году **штрафов, санкций, возмещения ущерба** в областной бюджет поступило 522,9 млн. руб. при плане 495,9 млн. руб. (+27,0 млн. руб.), исполнение плановых назначений 105,4%. Основная доля поступлений штрафов в областной бюджет – 80,4% или 420,3 млн. руб. обеспечена УМВД РФ по Томской области.

3.2 Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности Томской области

Плановые назначения на 2022 год по доходам от использования имущества, находящегося в государственной собственности (64 038,5 тыс.руб.), исполнены на 104% (без учета доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемых в бюджеты субъектов РФ, которые не планировались, фактически поступили в сумме 809 430,9 тыс.руб.). В областной бюджет поступило 66 732,8 тыс.руб. (без учета указанных доходов от операций по управлению остатками средств), что составило 83% к уровню поступлений в 2021 году, но на 2 694,3 тыс.руб. больше установленного плана - за счет сверхплановых доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах хозяйственных обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Томской области, а также процентов, полученных от предоставления бюджетных кредитов за счет средств бюджетов субъектов РФ, и доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего Казну Томской области (при неисполнении плана по иным доходам от использования областного имущества).

Бюджетные назначения не выполнены по следующим источникам доходов от использования областного имущества: доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных

[5] Данные «АЦК-Финансы»

предприятий (33% от плана); доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъекта РФ (86,8%); доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов РФ и созданных ими учреждений (99,5%); плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами исполнительной власти субъектов РФ, государственными или муниципальными предприятиями, учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности субъектов РФ (9,9%).

Перевыполнение плана в 1,8 раза или на 6 574,9 тыс.руб. по *доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам РФ* (при плане 7 998 тыс.руб. в бюджет направлено 14 572,9 тыс.руб.), в основном обусловлено получением чистой прибыли по итогам 2021 года тремя хозяйственными обществами со 100%-й долей участия Томской области в уставных капиталах в большем объеме, чем запланировано. В связи с этим в областной бюджет направлено на 5 982,8 тыс.руб. больше запланированного объема дивидендов: АО «Медтехника» - на 4 813,3 тыс.руб. больше плана или в 3,3 раза, АО «Региональный деловой центр Томской области» - на 1 148,1 ты.руб. или в 2,4 раза больше, АО «ТомскАгроИнвест» - на 21,4 тыс.руб. или в 1,2 раза больше. Кроме того, в бюджет поступили незапланированные дивиденды АО «Полигон» в сумме 1 509,2 тыс.руб. (доля Томской области в уставном капитале - 1,8%).

При этом ООО «Гарантийный фонд Томской области» направлено дивидендов на 837,9 тыс.руб. меньше плана, ПАО «Томскпромстройбанк» - меньше на 73,9 тыс.руб. (доля Томской области в уставном капитале - 8,77%), АО «Санаторий «Чажемто» в связи с получением убытков дивиденды не перечисляло.

При установленном бюджетном назначении *по доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов РФ*, в сумме 21 855 тыс.руб. фактически в бюджет поступило 7 223,1 тыс.руб. или 33% от плана. Неисполнение бюджетного назначения на 14 631,9 тыс.руб. обусловлено:

- непоступлением запланированных платежей от ГУП ТО «Областное ДРСУ» в сумме 16 870 тыс.руб. в связи с получением предприятием убытка по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год (в сумме 262 453 тыс.руб.), а также от ОГУП «Бакчарское» в сумме 569 тыс.руб. в связи с отсутствием налогооблагаемой прибыли за 2021 год;

- сверхплановыми платежами двух областных унитарных предприятий в общей сумме 2 807,1 тыс.руб., из них: 2 245,4 тыс.руб. или в 1,7 раза больше плана - от ОГУП «Кожевниковское ДРСУ» в связи с достижением финансово-экономических показателей деятельности, как и в прежние годы, значительно выше запланированных на 2022 год (по выручке от продаж - на 23%, объему чистой прибыли - на 29%, рентабельность деятельности выше плана на 4,8%); 561,7 тыс.руб. или в 1,9 раза больше плана - от ОГУП «Областной аптечный склад» в связи с получением предприятием сверхплановой прибыли по итогам 2021 года (направленной в областной бюджет в 1 квартале отчетного года).

Отметим, что в Пояснительной записке к Отчету об исполнении областного бюджета (стр. 14) неточно указано о том, что план по данному показателю выполнен на 33% в связи с «отсутствием налогооблагаемой прибыли за 2021 год и снижением прибыли в 2022 году».

Значительное перевыполнение плана по *доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную казну субъекта РФ (за исключением земельных участков)* - на 5 029,9 тыс.руб. или в 1,5 раза (при плане 9 781,4 тыс.руб. в бюджет перечислено 14 811,3 тыс.руб.) обусловлено в основном заключением на новый срок (с 30.05.2022) договора аренды скважины № 12 Двуреченского месторождения и вовлечением в аренду новых объектов областной собственности, а также переоценкой суммы арендной платы по договорам аренды в большем размере, чем планировалось.

Плановые назначения *по доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов РФ (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ)*, установленные в сумме 11 506,9 тыс.руб., исполнены на 87%, в областной бюджет поступило 9 988,8 тыс.руб., темп роста к аналогичному периоду 2021 года - 120%.

Невыполнение планового показателя на 1 518,1 тыс.руб. обусловлено следующим:

- непоступлением запланированных доходов в общей сумме 2 464,7 тыс.руб. в связи с увеличением задолженности по арендной плате по договорам аренды земельных участков и сокращением авансовых платежей на конец отчетного года по сравнению с началом года (1 880,7 тыс.руб.), досрочным расторжением, окончанием срока действия (незаключением на новый срок) договоров аренды и уменьшением площади объектов аренды (439,3 тыс.руб.), начислением арендной платы в меньшем объеме, чем предусмотрено договором аренды земельного участка (144,7 тыс.руб.);

- поступлением сверхплановых доходов в общей сумме 946,6 тыс.руб. в связи с предоставлением в аренду земельных участков, не участвовавших в планировании доходов (874,1 тыс.руб.), переоценкой суммы арендной платы в большем размере, чем планировалось (72,5 тыс.руб.).

Отметим, что в Пояснительной записке к Отчету об исполнении областного бюджета (стр. 13) неточно указан процент исполнения планового назначения по данному источнику доходов - 86,5%, фактически - 86,8%.

Исполнение плана по *доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов РФ и созданных ими учреждений (за исключением бюджетных и автономных учреждений),* составило 99,5% (при плане 2 787,4 тыс.руб. в бюджет направлено на 13,3 тыс.руб. меньше - 2 774,1 тыс.руб.) в основном в связи с увеличением задолженности по арендным платежам, с досрочным расторжением (незаключением на новый срок) договоров аренды, непересмотром размера арендной платы либо переоценкой в сторону уменьшения по ряду договоров аренды.

Исполнение плана по *прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности субъектов РФ (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов РФ, в том числе казенных),* на 240% (при плане 75 тыс.руб. в доход бюджета направлено 180,2 тыс.руб.) обусловлено погашением задолженности по договорам социального найма жилых помещений и заключением новых договоров с многодетными семьями.

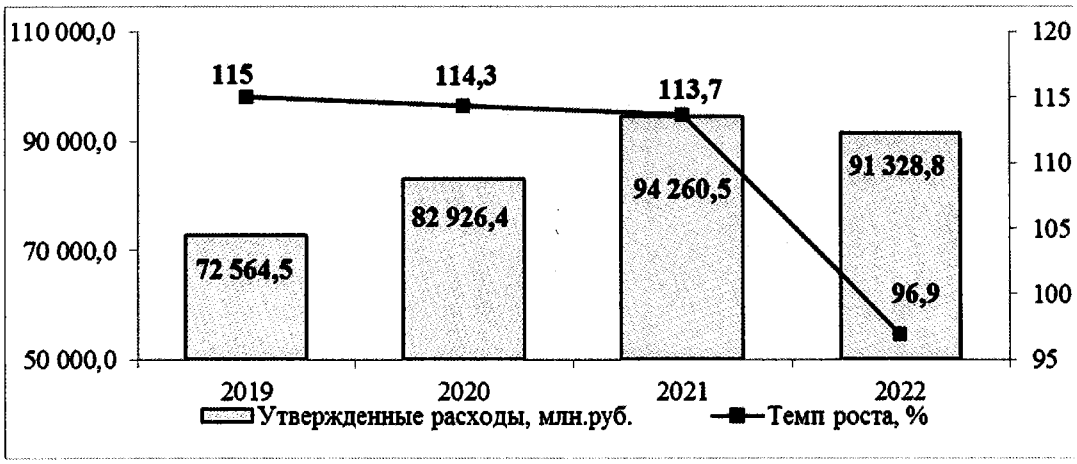
3.3 Исполнение плана по **доходам от продажи материальных и нематериальных активов** составило 25%. При установленном плане поступлений в сумме 12 183,8 тыс.руб. (12 175,3 тыс.руб. - от приватизации имущества, находящегося в собственности субъектов РФ; 8,5 тыс.руб. - от продажи земельных участков, находящихся в собственности субъектов РФ) в областной бюджет поступило 3 102,7 тыс.руб., в том числе: 3 003,8 тыс.руб. - доходы от приватизации государственного имущества Томской области в соответствии Прогнозным планом (программой) приватизации государственного имущества Томской области на 2022 год; 98,9 тыс.руб. - доходы от реализации имущества (материальных запасов), находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов государственной власти субъектов РФ, и иного имущества, находящегося в собственности субъектов РФ.

Прогнозный план (программа) приватизации государственного имущества Томской области на 2022 год в стоимостном выражении исполнен на 25% (на 39% - с учетом средств в сумме 1 785,6 тыс.руб., поступивших в областной бюджет в январе 2023 года в соответствии с условиями договора купли-продажи от продажи объекта приватизации на аукционе, состоявшемся 21.12.2022). Из включенных в Прогнозный план 10 объектов приватизации (5 из них - с земельными участками) по 9 объектам в отчетном году было

организовано проведение в целом 25 торгов, в 19 случаях торги не состоялось в связи с отсутствием заявок. Таким образом, в соответствии с программой приватизации на 2022 год реализовано 6 объектов приватизации (3 из них - с земельными участками) из 10 запланированных.

4. Формирование и исполнение расходов областного бюджета

Последней редакцией Закона об областном бюджете утверждены расходы в размере 91 328 777,5 тыс.руб., что на 2 931 747 тыс.руб. меньше объема расходов, утвержденных на 2021 год, темп роста составил 96,9 % (в сопоставимых ценах – 84,9 %).



В течение финансового года в Закон внесены изменения, в соответствии с которыми расходная часть областного бюджета на конец года по отношению к первоначально утвержденным ассигнованиям увеличена в целом на 1 398 006,6 тыс.руб., или на 1,6%, за счет увеличения дефицита областного бюджета.

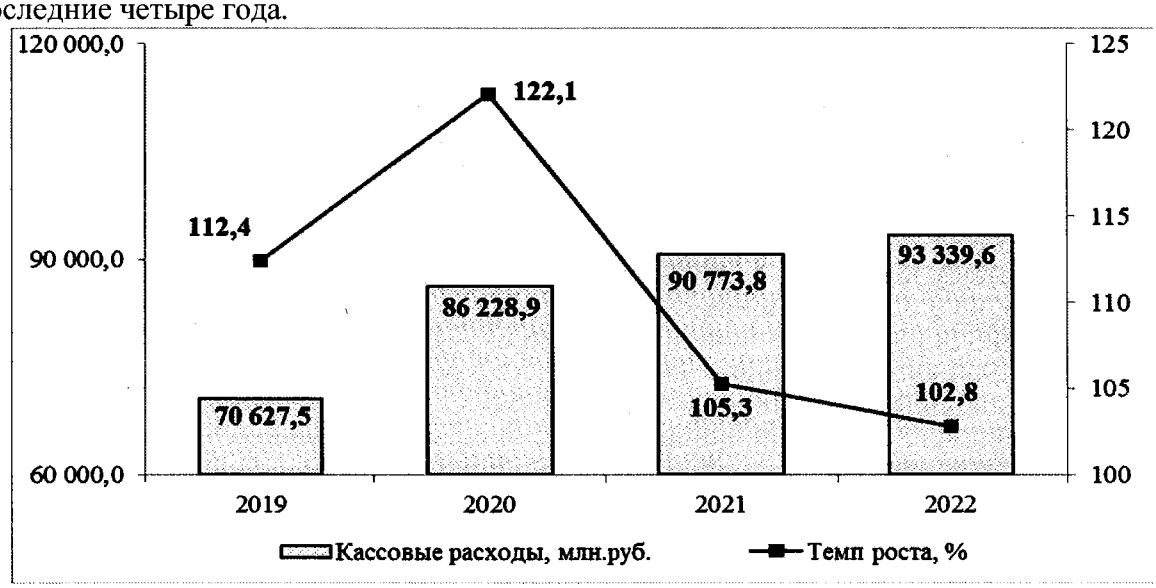
Кроме того, в течение 2022 года в сводную бюджетную роспись областного бюджета были внесены изменения (без внесения изменения в закон о бюджете) на общую сумму 7 640 333,4 тыс.руб., что составило 7,7% от общего объема утвержденных расходов (98 969 110,9 тыс.руб.).

С учетом отклонения расходов, утвержденных сводной бюджетной росписью, от расходов, утвержденных Законом, темп роста расходов по итогам года составил 110% (в сопоставимых ценах – 96,4%).

При росте объема утвержденных расходов в абсолютном выражении за последние четыре года наблюдается значительное сокращение темпов роста утвержденных расходов областного бюджета.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета за 2022 год составило 102,2 % от утвержденных Законом объемов бюджетных ассигнований (в 2021 году - 96,3 %). Исполнение по уточненной сводной бюджетной росписи составило 94,3% (в 2021 году – 92,1%).

Темп роста кассовых расходов за 2022 год составил 102,8 % - наименьший показатель за последние четыре года.



В целом обеспеченность утвержденных сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета собственными (налоговыми и неналоговыми) доходами, утвержденными кассовым планом в 2022 году, составила 70 %, а обеспеченность кассовых расходов собственными кассовыми доходами составила 66,6 %.

Структура расходов областного бюджета в 2022 году, как и в предыдущие годы, представлена наибольшим удельным весом расходов на социальную сферу – 66,0 %, при этом в истекшем году зафиксировано его наименьшее значение за последние 4 года (2019 год – 66,3 %, 2020 год – 67,4 %, 2021 год – 67,5 %).

Удельный вес расходов по разделу «Национальная экономика» в 2022 году увеличился и составил 16,1 % (2019 год – 14,6 %, 2020 год – 14,3 %, 2021 год – 14,6 %).

По ряду подразделов классификации расходов отмечен невысокий процент исполнения расходов (причины указаны в Пояснительной записке к законопроекту), например:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» исполнение составило 74,5 % к плану по сводной бюджетной росписи (не исполнено 556 182,2 тыс.руб.);
- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составило 30,7 % (не исполнено 1 915 296,7 тыс.руб.);
- по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» исполнение составило 91,5 % (не исполнено 11 241 тыс.руб.);
- по подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» исполнение составило 88,1 % (не исполнено 522 774,5 тыс.руб.);
- по подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» исполнение составило 79,7 % (не исполнено 642 054,1 тыс.руб.);
- по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» исполнение составило 93,4 % (не исполнено 173 577,5 тыс.руб.).

4.1 Анализ реализации государственных программ Томской области в 2022 году

Анализом информации о расходах областного бюджета на 21 госпрограмму за 2022 год в целом **подтверждается ее достоверность.**

Отчетный год стал третьим годом реализации государственных программ Томской области, утвержденных на 2020-2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы.

Кассовое исполнение программных расходов областного бюджета за 2022 год составило 91 314 866,0 тыс.руб. или 94,7% к плану по уточненной сводной бюджетной росписи и 104,8% к объему бюджетных ассигнований, утвержденных последней редакцией Закона о бюджете. Объем недоиспользованных бюджетных ассигнований на реализацию ГП к плану по СБР составил 5 084 375,6 тыс.руб., перевыполнение плановых объемов бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о бюджете, составило 4 183 481,6 тыс.руб. Причины недоиспользования средств отражены в пояснительной записке по каждой ГП, в т.ч. в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, участвовавших в их реализации.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета на процессную часть, состоящую из подпрограмм, включающих ведомственные целевые программы и основные мероприятия, и обеспечивающих подпрограмм, составило за 2022 год 77 246 385,1 тыс.руб. или 97,8% к плану по уточненной сводной бюджетной росписи и 105,8% к объему бюджетных ассигнований, утвержденных последней редакцией Закона о бюджете. Объем недоиспользованных бюджетных ассигнований на процессную часть ГП к плану по СБР составил 1 721 027,7 тыс.руб. (в т.ч. на ВЦП – 725 211,0 тыс.руб., на ОМ – 983 391,0 тыс.руб., на обеспечивающие подпрограммы – 12 425,7 тыс.руб.), перевыполнение к объему бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о бюджете, составило 4 210 502,8 тыс.руб. (в т.ч. на ВЦП – 2 717 836,1 тыс.руб., на ОМ – 1 427 104,9 тыс.руб., на обеспечивающие подпрограммы – 65 561,8 тыс.руб.).

Кассовое исполнение расходов областного бюджета на проектную часть, состоящую из региональных проектов, составило за 2022 год 14 068 480,9 тыс.руб. или 80,7% к плану по уточненной сводной бюджетной росписи и 99,8% к объему бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о бюджете. Недоиспользование по региональным проектам к плану по СБР составило 3 363 347,9 тыс.руб., к объему бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о бюджете – 27 021,2 тыс.руб.

Общие объемы расходов областного бюджета отчетного года на процессную и проектную части ГП, предусмотренные законом об областном бюджете, УСБР, а также в соответствии с кассовым исполнением, представлены в таблице.

Наименование	Закон Томской области от 29.12.2021 № 136-ОЗ (посл.ред. от 12.07.2022 № 62-ОЗ)	*Доля, %*	План по УСБР на 31.12.2022, тыс.руб.	*Доля, %*	Кассовое исполнение за 2022, тыс.руб.	*Доля, %*	Исполнение к Закону о бюджете в посл. ред. от 12.07.2022 № 136-ОЗ, %	Исполнение к плану по УСБР, %
Всего расходов на ГП, в т.ч.:	**87 131 384,4**	***100,0***	**96 399 241,6**	***100,0***	**91 314 866,0**	***100,0***	***104,8***	***94,7***
Процессная часть (подпрограммы и обеспечивающие подпрограммы):	**73 035 882,3**	***83,8***	**78 967 412,8**	***81,9***	**77 246 385,1**	***84,6***	***105,8***	***97,8***
обеспечивающие подпрограммы	1 199 924,0	*1,4*	1 277 911,5	*1,3*	1 265 485,8	*1,4*	*105,5*	*99,0*
ведомственные целевые программы	45 019 401,5	*51,7*	**48** 462 448,6	*50,3*	47 737 237,6	*52,3*	*106,0*	*98,5*
основные мероприятия	26 816 556,8	*30,7*	29 227 052,7	*30,3*	28 243 661,7	*30,9*	*105,3*	*96,6*
Проектная часть (региональные проекты)	**14 095 502,1**	***16,2***	**17 431 828,8**	***18,1***	**14 068 480,9**	***15,4***	***99,8***	***80,7***
Справочно: расходы на инвестиции в объекты кап.стр-ва гос.собств-ти Томской области (муниц-й собств-ти) и объекты недвижим. имущества, приобретенные в гос.собственность Томской области (муниц.собственность), в т.ч.:	***5 094 786,1***	***5,8***	***6 466 306,4***	***6,7***	***4 984 455,80***	***5,5***	***97,8***	***77,1***
расходы на объекты капитального строительства областной государственной и муниципальной собственности	*4 968 953,8*	*5,7*	*5 815 995,4*	*6,5*	*4 798 200,7*	*5,3*	*96,6*	*82,5*
расходы на приобретение объектов областной государственной и муниципальной собственности	*125 832,3*	*0,1*	*650 311,0*	*0,2*	*186 255,1*	*0,2*	*148,0*	*28,6*

Доля кассовых расходов на реализацию основных мероприятий и региональных проектов составила 46,3% от общего объема программных расходов областного бюджета, при этом кассовые расходы на бюджетные инвестиции, реализованные в рамках этих основных мероприятий и региональных проектов и представляющие наибольший вклад в развитие экономики региона, составили всего лишь 5,5% в общем объеме программных расходов 2022 года.

Объем недоиспользованных бюджетных ассигнований программного бюджета на финансирование объектов капитального строительства государственной собственности Томской области (муниципальной собственности) и на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Томской области (муниципальную собственность) к плану по СБР составил 1 481 850,6 тыс.руб. (из них на финансирование объектов капитального строительства – 1 017 794,7 тыс.руб., на приобретение объектов недвижимого имущества – 464 055,9 тыс.руб.), к объему бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о бюджете – 110 330,3 тыс.руб. (из них недоиспользование по

объектам капитального строительства – 170 753,1 тыс.руб., перевыполнение по приобретению объектов недвижимого имущества – 60 422,8 тыс.руб.).

Максимальный уровень кассового исполнения расходов к плану по уточненной сводной бюджетной росписи (более 99%) отмечен по 7 ГП, из них:

- ГП «Улучшение инвестиционного климата и развитие экспорта Томской области» (99,3%);
- ГП «Развитие предпринимательства и повышение эффективности государственного управления социально-экономическим развитием Томской области» (99,1%);
- ГП «Развитие сельского хозяйства, рынков сырья и продовольствия в Томской области» (100%);
- ГП «Обеспечение безопасности населения Томской области» (99,5%);
- ГП «Охрана окружающей среды, воспроизводство и рациональное использование природных ресурсов» (99,2%);
- ГП «Повышение эффективности регионального и муниципального управления в Томской области» (99,7%);
- ГП «Комплексное развитие сельских территорий Томской области» (99,6%).

При этом, несмотря на высокий уровень исполнения кассовых расходов по указанным программам в целом, отмечен низкий уровень исполнения расходов по их отдельным структурным элементам как к плану по уточненной сводной бюджетной росписи (СБР), так и к объему бюджетных ассигнований, утвержденных последней редакцией Закона о бюджете, в т.ч.:

- по ГП «Улучшение инвестиционного климата и развитие экспорта Томской области» кассовое исполнение расходов на подпрограмму «Формирование благоприятного инвестиционного климата на территории Томской области» и единственную ВЦП «Повышение инвестиционной привлекательности Томской области» составило по 68,7% к СБР и по 65% к Закону о бюджете;
- по ГП «Развитие предпринимательства и повышение эффективности государственного управления социально-экономическим развитием Томской области» кассовое исполнение расходов на основное мероприятие «Развитие внутреннего и въездного туризма в Томской области» - по 89,4% к СБР и к Закону о бюджете;
- по ГП «Охрана окружающей среды, воспроизводство и рациональное использование природных ресурсов» низкий уровень кассового исполнения к СБР (78,5%) отмечен по расходам на основное мероприятие «Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений», Законом об областном бюджете основное мероприятие к реализации предусмотрено не было;
- по ГП «Повышение эффективности регионального и муниципального управления в Томской области» низкий уровень кассового исполнения к СБР отмечен по расходам на ОМ «Содействие в подготовке управленческих кадров организаций приоритетных отраслей экономики и социальной сферы, расположенных на территории Томской области» (89,3%).

По 11 ГП исполнение к плану по сводной бюджетной росписи составило 92-99%%, из которых по отдельным программам установлено неисполнение расходов их структурных элементов к плану по СБР, в т.ч.:

- ГП «Развитие инновационной деятельности и науки в Томской области» (96,6% к СБР и 50,4% к Закону о бюджете);
- ГП «Развитие здравоохранения в Томской области» (92,6% к СБР), в рамках подпрограммы «Повышение эффективности системы организации медицинской помощи» (81,6% к СБР): ОМ «Проведение капитального ремонта областных объектов недвижимого имущества (в том числе разработка проектной документации)» (31,6% к СБР) и ОМ «Бюджетные инвестиции в объекты здравоохранения» (33,7% к СБР);

- ГП «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области» (98,4% к СБР) ОМ «Создание условий для проведения самостоятельных занятий физической культурой и спортом и осуществления цифрового контроля занимающихся» (89,1% к СБР);

- ГП «Развитие образования в Томской области» (96,9% к СБР) в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в Томской области» (99,6% к СБР) ОМ «Модернизация системы дошкольного, общего и дополнительного образования в Томской области» (86,9% к СБР); в рамках подпрограммы «Развитие инфраструктуры дошкольного, общего и дополнительного образования в Томской области» (63% к СБР): ОМ «Сохранение действующих мест в образовательных организациях (за исключением затрат на капитальное строительство)» (18,8% к СБР), ОМ «Благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации» (75,5% к СБР); в рамках подпрограммы «Развитие профессионального образования Томской области» (99,1% к СБР) ОМ «Проведение капитального ремонта областных объектов недвижимого имущества (в том числе разработка проектной документации)» (74,1% к СБР); в рамках подпрограммы «Региональный проект «Модернизация школьных систем образования в Томской области» (86,6% к СБР) ОМ «Проведение капитального ремонта зданий (обособленных помещений) государственных (муниципальных) общеобразовательных организаций» (85,3% к СБР); в рамках проектной части (77,7% к СБР) РП «Современная школа» (66,6% к СБР);

- ГП «Развитие культуры в Томской области» (97,7% к СБР) в рамках подпрограммы «Развитие культуры и архивного дела в Томской области» (98,4% к СБР) ВЦП «Сохранение, использование, популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), расположенных на территории Томской области» (47,5% к СБР);

- ГП «Социальная поддержка населения Томской области» (97,3% к СБР) в рамках подпрограммы «Обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» (96,6% к СБР) ВЦП «Исполнение обязательств по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан в рамках реализации государственной политики в сфере культуры и искусства» (66,2% к СБР), ОМ «Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан» (86,3% к СБР) и ОМ «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа» (79,2% к СБР); в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» (99,1% к СБР) ОМ «Бюджетные инвестиции в объекты социального обслуживания населения» (16,9% к СБР);

- ГП «Развитие коммунальной инфраструктуры в Томской области» (95,8% к СБР) в рамках подпрограммы «Развитие и модернизация коммунальной инфраструктуры Томской области» (94,4% к СБР) ОМ «Бюджетные инвестиции в целях модернизации коммунальной инфраструктуры Томской области» (73,1% к СБР).

По 3 ГП исполнение к плану по СБР составило 47-89%% в т.ч.:

- ГП «Жилье и городская среда Томской области» (47,5% к СБР) в рамках проектной части (40,4% к СБР) РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (28,3% к СБР);

- ГП «Эффективное управление государственным имуществом Томской области» (88,5% к СБР) в рамках подпрограммы «Управление государственным имуществом Томской области» (83,9% к СБР) ОМ «Проведение комплексных кадастровых работ на территории Томской области» (53,6% к СБР);

- ГП «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области» (85,8% к СБР) в рамках проектной части РП «Чистая страна» (44,8% к СБР).

В части основных направлений расходов в рамках ВЦП «Подготовка кадров для инновационного развития экономики региона» подпрограммы «Развитие научно-образовательного комплекса и инновационного сектора экономики Томской области» государственной программы «Развитие инновационной деятельности и науки в Томской области» («Программные расходы», стр. 50 Пояснительной записки к отчету об исполнении областного бюджета за 2022 год) имеются следующие неточности:

- 289,0 тыс.руб. на организацию и проведение 7 образовательных семинаров для муниципальных образований Томской области (Александровский, Асиновский, Кожевниковский, Первомайский, Томский, Шегарский муниципальные районы Томской области и городской округ город Стрежевой) вместо 4 образовательных семинаров, указанных в Пояснительной записке;

- 1 349,8 тыс.руб. на организацию и проведение Фестиваля науки, в рамках которого организовано 85 мероприятий (торжественная церемония открытия Фестиваля науки; конференция представителей научно-образовательного комплекса Томской области; 3 научно-познавательных мастер-класса; научное шоу «demoSlam. По науке»; 17 лекториев от томских ученых; 20 экскурсий по научным лабораториям; 5 научных шоу; 6 квестов; 10 конкурсов; 19 мастер-классов; мероприятие «Science Slam Томск»; торжественная церемония закрытия Фестиваля науки) вместо указанных 7 мероприятий.

В Законе о бюджете на 2022 год и в сводной бюджетной росписи по 2 госпрограммам и 15 подпрограммам 10 госпрограмм установлены несоответствия их состава требованиям Порядка принятия решений о разработке государственных программ Томской области, их формирования и реализации, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 05.09.2019 № 313а (далее - Порядок № 313а) и Методических указаний к Порядку № 313а в части финансирования программы только по одной подпрограмме, а подпрограммы ГП только по одной ведомственной целевой программе либо по одному основному мероприятию, возникшие при формировании и утверждении государственных программ Томской области на 2020-2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы, что привело к уравниванию подпрограммы ГП с самой программой, в рамках которой она реализуется, и к уравниванию единственной ВЦП или единственного ОМ с подпрограммой, в рамках которой они реализуются.

Так, например, распределение бюджетных ассигнований областного бюджета в соответствии с приложением 13 к Закону о бюджете на 2022 год по госпрограмме «Развитие инновационной деятельности и науки в Томской области» (Департамент по развитию инновационной и предпринимательской деятельности) предусмотрено только на подпрограмму «Развитие научно-образовательного комплекса и инновационного сектора экономики Томской области», по госпрограмме «Комплексное развитие сельских территорий Томской области» (Департамент по социально-экономическому развитию села) предусмотрено только на подпрограмму «Создание условий комплексного развития сельских территорий», что не соответствует п. 9 Порядка № 313а, согласно которому процессная часть государственной программы (а не вся программа) состоит из подпрограмм и обеспечивающей подпрограммы, и понятию «подпрограмма», установленному п. 2 Порядка № 313а и определяющему, что подпрограмма государственной программы – это выделенный исходя из масштаба и сложности комплекс мероприятий, взаимоувязанных по целям, срокам и ресурсам, а не дублирующий саму программу комплекс мероприятий.

По 10 госпрограммам Томской области бюджетные ассигнования областного бюджета в соответствии с приложением 13 к Закону о бюджете на 2022 год в последней редакции или планом по СБР по состоянию на 31.12.2022 распределены на 15 подпрограмм ГП, в рамках которых на 2022 год предусмотрено только по одному основному мероприятию или одной ВЦП, что не соответствует нормативно закрепленным определениям понятий «основное мероприятие государственной программы» и «ведомственная целевая программа», а также п. 10 Методических указаний к Порядку № 313а, по смыслу которых для достижения цели

подпрограммы государственной программы рекомендуется формулировать не менее двух задач, т.е. формировать не менее двух ВЦП и (или) ОМ. Перечень таких госпрограмм приведен в Приложении 4.

4.2 Анализ сводной информации об исполнении областными государственными учреждениями государственных заданий за 2022 год в рамках государственных программ Томской области

Информация о выполнении государственных заданий за 2022 год представлена в пояснительной записке, а также в приложении 2 к пояснительной записке «Сводная информация об исполнении областными государственными учреждениями государственных заданий в разрезе государственных программ Томской области за 2022 год» (далее - приложение 2 к пояснительной записке).

Анализом информации об объемах субсидий из областного бюджета на выполнение государственных заданий, представленной в приложении 2 к пояснительной записке по данным отчетов главных распорядителей (ф. 0503127) (по кодам видов расходов 611 и 621), **подтверждается ее достоверность**.

Общий плановый объем ассигнований на оказание государственных услуг (выполнение работ) за счет субсидий на финансовое обеспечение государственных заданий по состоянию на 31.12.2022 составил 9 673 585,0 тыс.руб., кассовое исполнение – 9 660 229,2 тыс.руб., или 99,9% к плану. Увеличение общего планового объема субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий составило в течение года 403 624,1 тыс.руб. или 4,4%.

Доля планового объема (и кассового исполнения) субсидий на финансовое обеспечение государственных заданий по состоянию на 31.12.2022 от общего объема программных расходов составила 10%.

Предоставление субсидий из областного бюджета бюджетным и автономным учреждениям на выполнение государственных заданий предусмотрено по 16 главным распорядителям в рамках 27 ведомственных целевых программам, 2 основных мероприятий и 2 региональных проектов 11-ти государственных программ Томской области.

В структуре кассовых расходов 2022 года на выполнение государственных заданий основная доля приходится на государственные задания, выполненные в рамках ведомственных целевых программ (91,2%), на государственные задания, выполненные в рамках основных мероприятий, приходится 4,9%, региональных проектов – 4,9% (таблица).

Структура объема ассигнований на оказание государственных услуг (выполнение работ) за счет субсидий на финансовое обеспечение государственных заданий

	СБР на 01.01.2022, тыс.руб.	доля, %	СБР на 31.12.2022, тыс.руб.	доля, %	кассовое исполнение за 2022 год, тыс.руб.	доля, %
Всего субсидий на финансовое обеспечение государственных заданий, из них в рамках:	**9 269 960,9**	**100,0**	**9 673 585,0**	**100,0**	**9 660 229,2**	**100,0**
ведомственных целевых программ (ВЦП)	8 462 423,1	91,3	8 823 394,7	91,2	8 810 108,9	91,2
основных мероприятий (ОМ)	434 756,0	4,7	477 203,4	4,9	477 133,4	4,9
региональных проектов (РП)	372 781,9	4,0	372 986,9	3,9	372 986,9	3,9

В целом при уровне кассового исполнения расходов к плану по уточненной сводной бюджетной росписи (92-99%%), отмеченном по большинству ГП, **не достигнуты значения отдельных показателей** целей и конечных результатов подпрограмм и региональных проектов ГП, например:

• ГП «Развитие здравоохранения в Томской области»:

- показатель цели регионального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации» «Оценка общественного мнения по удовлетворенности населения медицинской помощью» при плановом значении на 2022 год - 34,8% составил на конец 2022 года - 26,6%. Данный показатель, характеризующий удовлетворенность населения качеством медицинской помощи, рассчитывается по новой методике ежемесячно (приказ Минздрава России от 19.07.2022 №495). В то же время значение такого показателя, как «Удовлетворенность населения медицинской помощью» (показатель цели подпрограммы «Оказание бесплатной медицинской помощи гражданам в рамках областной программы обязательного медицинского страхования»), характеризующего удовлетворенность населения доступностью и качеством медицинской помощи, составило 69,5% при плановом 68,3%.

При этом следует отметить, что фактическое значение критерия доступности «Удовлетворенность населения доступностью медицинской помощи», установленного областной Программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Томской области на 2022 год также следует считать 69,5%, а установленное плановое значение критерия - 45% планируется скорректировать в областной Программе государственных гарантий и на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов;

- показатель цели регионального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи…» «Доля граждан из числа прошедших профилактический медицинский осмотр и (или) диспансеризацию, получивших возможность доступа к данным о прохождении профилактического медицинского осмотра и (или) диспансеризации в Личном кабинете пациента «Мое здоровье» на Едином портале государственных услуг и функций составил 1,1% при плановом значении 35%.

• ГП «Социальная поддержка населения Томской области»:

✓ по подпрограмме «Обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» ВЦП «Исполнение принятых обязательств по социальной поддержке отдельных категорий граждан …» при кассовом исполнении по расходам 79,2% от плана СБР на ОМ «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа» показатели его конечного результата:

- численность детей-сирот, имеющих и не реализовавших своевременно право на обеспечение жилыми помещениями на конец 2022 года составила 1 267 чел., превысив плановое значение (708 чел.) на 559 чел.;

- численность детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обеспеченных благоустроенными жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений, за счет средств областного и федерального бюджетов в 2022 году составила 111 чел. при плановом значении - 155 чел.

✓ по подпрограмме «Доступная среда»:

- доля доступных для инвалидов и других маломобильных групп населения приоритетных объектов социальной, транспортной, инженерной инфраструктуры в общем количестве приоритетных объектов (показатель задачи подпрограммы) составила 91,8% при плановом значении 94,1%.

4.3 Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств

Контрольно-счетной палатой проведена документальная проверка предоставленной годовой бюджетной отчетности всех главных распорядителей бюджетных средств. Отчетность предоставлена в срок, установленный Законом «О бюджетном процессе в Томской области».

Выборочной проверкой годовой бюджетной отчетности 10 главных администраторов средств областного бюджета и анализом полноты и соответствия нормативным требованиям ее составления и представления установлено повторяющееся из года в год нарушение, а именно, годовая бюджетная отчетность ряда главных администраторов бюджетных средств в нарушение Инструкция №191н (далее – Инструкция №191н) и Порядка составления и представления в Департамент финансов бюджетной отчетности главными распорядителями средств областного бюджета, главными администраторами доходов областного бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита областного бюджета, утвержденного приказом Департамента финансов Томской области от 23.12.2022 № 37 (далее – Порядок Департамента), представлена не в полном объеме и имеет ряд нарушений.

Несмотря на то, что представление бюджетной отчетности (электронной копии бюджетной отчетности, сформированной на бумажном носителе) не в полном составе не оказывает влияния на признание показателей Отчета недостоверными, это свидетельствует как о несоблюдении норм Инструкции № 191н, так и неисполнении замечаний Контрольно-счетной палаты, отмеченных при проверке отчетности в предыдущие годы.

Так, годовая отчетность 8 главных распорядителей бюджетных средств (Департамент социальной защиты населения, Департамент по молодежной политике, физической культуре и спорту, Департамент тарифного регулирования, Департамент государственного заказа, Избирательная комиссия, Департамент охотничьего и рыбного хозяйства, Департамент записи актов гражданского состояния, Департамент труда и занятости населения) предоставлена не в полном объеме, а в пояснительной записке (ф.0503160) не отражена информация о причинах непредставления отсутствующих форм в годовой отчетности.

При этом, в отчетности 7 главных распорядителей бюджетных средств предоставлены формы отчетности, не имеющие числового значения (пустые формы), что не отвечает требованиям п.8 Инструкции №191н.

Годовая отчетность (ф.0503130, ф.0503127) Департамента по молодежной политике, физической культуре и спорту представлена без подписи руководителя субъекта бюджетной отчетности, а годовая отчетность (Пояснительная записка ф.0503160) Департамента охотничьего и рыбного хозяйства и Департамента труда и занятости населения представлена без подписи главного бухгалтера субъекта бюджетной отчетности.

Годовая отчетность 4 главных распорядителей бюджетных средств представлена без подписи руководителя финансово-экономической службы и (или) лица, ответственного за формирование аналитической информации (п.6 Инструкции №191н).

Департаментом социальной защиты населения текстовая часть пояснительной записки частично составлена в неструктурированном виде

При заполнении форм годовой бюджетной отчетности (ф.0503121, ф.0503168, ф.0503169) в заголовочной части табличных форм 5 главными распорядителями бюджетных средств (Департамент ветеринарии, Департамент тарифного регулирования, Департамент государственного заказа, Департамент охотничьего и рыбного хозяйства, Департамент труда и занятости населения) не заполнены строки «наименование главного распорядителя» или «наименование бюджета» или «вида имущества».

Анализ полноты и достоверности отражения расходов в законопроекте по ведомственной структуре расходов областного бюджета за 2022 год в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (приложение 2 к законопроекту) **показал их соответствие годовой бюджетной отчетности** по всем главным распорядителям бюджетных средств.

Информация о выявленных нарушениях Инструкции №191н в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета представлена в приложении 5.

По результатам выборочного анализа годовой бюджетной отчетности за 2022 год и регистров бухгалтерского учета главного распорядителя бюджетных средств Департамента по управлению государственной собственностью Томской области установлено, что учтены

замечания Контрольно-счетной палаты, изложенные в Заключении на исполнение областного бюджета за 2021 год, а именно, в 2022 году на основании решений о признании сомнительной задолженности, принятых постоянно действующей комиссией Департамента по поступлению и выбытию активов по результатам проведенной инвентаризации и с учетом документов правоохранительных органов об отказе в возбуждении уголовных дел по фактам хищения государственного имущества, в бухгалтерском учете Департамента списана 31.12.2022 с балансового счета 209.71 «Расчеты по ущербу основным средствам» дебиторская задолженность по ущербу в общей сумме 100 368,7 тыс.руб., в том числе:

- 7 690,7 тыс.руб. - ущерб от недостачи движимого имущества ОАО «ЭкстраСиб», ликвидированного в 2011 году на основании определения Арбитражного суда Томской области о завершении конкурсного производства;

- 91 998,0 тыс.руб. - ущерб от недостачи недвижимого и движимого имущества ОГУ «Томские леса», размещавшегося в 12 муниципальных образованиях Томской области (ЗАТО Северск, г. Кедровый и 10 муниципальных районах) на основании отказа правоохранительных органов в возбуждении уголовных дел по фактам хищения государственного имущества Томской области;

- 680,0 тыс.руб. - ущерб от недостачи движимого имущества, находившегося на территории Детского оздоровительного лагеря «Лесная сказка» на основании отказа правоохранительных органов в возбуждении уголовного дела по факту хищения государственного имущества Томской области.

Кроме того, на основании решений о признании сомнительной задолженности, принятых постоянно действующей комиссией Департамента по поступлению и выбытию активов по результатам проведенной инвентаризации и с учетом выписок из ЕГРЮЛ о ликвидации юридических лиц, в бухгалтерском учете Департамента также списана 31.12.2022 с балансовых счетов 205.21 «Расчеты по доходам от операционной аренды», 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами», 205.27 «Расчеты по доходам от дивидендов от объектов инвестирования», 209.41 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» дебиторская задолженность в общей сумме 3 894,2 тыс.руб., в том числе:

- задолженность по имуществу, за исключением земельных участков, арендаторов областного государственного имущества, прекративших деятельность в связи с их ликвидацией в 2007-2021 г.г. - 767,5 тыс.руб., из них по арендной плате - 542 тыс.руб., пени - 225,5 тыс.руб., а также задолженность по земельным участкам ОГУП «Первомайское ДРСУ», ликвидированного в марте 2022 г. - 1 867,8 тыс.руб., в том числе по арендной плате - 1 358,8 тыс..руб., пени - 509 тыс.руб.;

- задолженность по перечислению в областной бюджет части прибыли ОГУП «Первомайское ДРСУ», остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в сумме 1 112,7 тыс.руб., пени - 146,2 тыс.руб., итого в сумме 1 258,9 тыс.руб.

Списанная Департаментом с балансовых счетов вышеуказанная дебиторская задолженность в общей сумме 104 262,9 тыс.руб., признанная постоянно действующей комиссией Департамента по поступлению и выбытию активов сомнительной задолженностью, учтена по состоянию на 31.12.2022 на забалансовом счете 04 «Сомнительная задолженность». Тогда как в соответствии с п. 339 Инструкции от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета…» счет 04 «Сомнительная задолженность» предназначен для учета сомнительной задолженности неплатежеспособных дебиторов с момента принятия комиссией учреждения по поступлению и выбытию активов решения о выбытии такой задолженности с балансового учета учреждения, в том числе при условии несоответствия задолженности критериям признания ее активом. Учет указанной задолженности осуществляется в течение срока возможного возобновления согласно законодательству РФ процедуры взыскания задолженности.

Наличие документа, содержащего сведения из ЕГРЮЛ о прекращении деятельности юридического лица в связи с ликвидацией организации - плательщика платежей в областной

бюджет, является в соответствии с Порядком принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет, главным администратором которых является Департамент, утвержденным приказом Департамента от 24.12.2020 № 44, основанием для принятия решения о признании данной задолженности по платежам в областной бюджет безнадежной к взысканию (а не сомнительной задолженностью).

Проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств в части расходов областного бюджета **на капитальный ремонт объектов** областной и/или муниципальной собственности показала следующее.

Согласно данным Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) на 01 января 2023 года по виду расходов (КВР) 243 «Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного имущества» бюджетных назначений на 2022 год утверждено ассигнований в общей сумме 2 101,4 млн.руб. *(на 2021 год – 1 155,4 млн.руб.)*, кассовые расходы составили 1 551,8 млн.руб., из них:

- 1 343,1 млн.руб. (87%) расходы муниципальных образований;
- 208,7 млн.руб. (13%) расходы областного бюджета.

На основании информации, предоставленной ГРБС, проведен выборочный анализ использования средств, выделенных на капитальный ремонт объектов недвижимого имущества областной и муниципальной собственности в 2022 году.

Всего на капитальный ремонт объектов предусмотрено ассигнований (с учетом неиспользованных остатков прошлых лет) в общей сумме 2 538,2 млн.руб. (в 3,8 раза больше, чем в 2021 году), из них:

- 466,7 млн. руб. (на закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного имущества (КВР 243));
- 2 071,5 млн. руб. (субсидии учреждениям, подведомственным ГРБС и муниципальным образованиям).

Кассовые расходы произведены в общей сумме 1 851,9 млн.руб., из них:

- 208,7 млн.руб. на закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного имущества по КВР 243;
- 1 643,2 млн.руб. (субсидии учреждениям, подведомственным ГРБС и муниципальным образованиям).

Освоение (подтвержденное выполнение объемов работ по капитальному ремонту) за 2022 год за счет всех источников финансирования составило в общей сумме 1 830,6 млн. руб., в том числе 77,7 млн.руб. за счет субсидий прошлых лет, из них:

- 1 111,4 млн.руб. *(61%)* – средства федерального бюджета;
- 674,9 млн. руб. *(37%)* – средства областного бюджета;
- 44,3 млн.руб. *(2%)* – средства внебюджетных источников и местного бюджета.

Объем неосвоенных бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт объектов недвижимого имущества областной и муниципальной собственности – 819,5 млн.руб., их них средства областного бюджета 258,0 млн.руб. или 32% (из которых 254,6 млн. руб. по Департаменту архитектуры и строительства). Департаментом архитектуры и строительства указаны следующие причины неосвоения:

- 224,3 млн.руб. нарушение сроков исполнения контрактов по 11 объектам;
- 17,2 млн.руб. продление сроков исполнения контракта, в связи с выявлением дополнительных работ и необходимостью внесения соответствующих изменений в проектную документацию;
- 12 млн.руб. поздние сроки заключения контракта;
- 1,1 млн.руб. – невостребованные остатки по 6 объектам.

Стоимость работ по капитальному ремонту, перешедших на 2023 год - в общей сумме 299,8 млн.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 288,3 млн.руб.

Отмечаем, что в 2022 году освоение средств за счет всех источников, составившее 1 830,6 млн. руб., сложилось в 2,6 раза выше, чем в 2021 году (725,9 млн.руб.) и в 1,7 раза выше, чем в 2020 году (1 103,0 млн.руб.).

Контрольно-счетной палатой подготовлена информация по объектам капитального ремонта (в том числе подведомственных учреждений), финансирование которых осуществлялось в 2022 году за счет средств всех источников финансирования – приведена в Приложении 6.

Проверкой использования средств областного бюджета, предоставленных ОГАУК «Томский областной ордена Трудового Красного Знамени театр драмы» на работы по капитальному ремонту (ремонт кровли)» установлено следующее.

Департаментом по культуре с Театром драмы заключено Соглашение о предоставлении из областного бюджета субсидии на иные цели в размере 39,8 млн. руб. Учреждением в 2022 году на основании актов формы № КС-2 произведена оплата за выполненные работы по капитальному ремонту кровли в общей сумме 39,8 млн. руб.

На основании результатов контрольных обмеров установлено превышение фактически отремонтированной площади кровельного покрытия на 36,3 кв.м. относительно акта КС-2. Стоимость не предъявленных подрядчиком, но фактически выполненных указанных объемов работ, составила 206,2 тыс. руб.

Проверкой соответствия проектной, исполнительной документации актам КС-2 установлены признаки нарушений условий договора в части принятия работ скрытого характера:

- установлено, что работы по устройству гидроизоляции с подготовкой поверхности в 2 слоя из рулонных полимерных материалов при устройстве пароизоляции включены в акт КС-2 в соответствии с локальным сметным расчетом, но без учета исполнительной документации, составленной подрядчиком, согласно которой гидроизоляция выполнена в 1 слой, сумма излишне оплаченных средств составила 1 132 тыс. руб.;

- при определении площади основного ковра кровельного покрытия подрядчиком не исключена площадь отступа 150мм при устройстве выкружки по всей длине парапетов, что повлекло завышение стоимости выполненных работ в сумме 104 тыс. руб.

Выборочными контрольными обмерами верхнего слоя покрытия кровли установлено незначительное расхождение объемов выполненных и предъявленных к оплате ремонтных работ (погрешность измерений, как в сторону увеличения 0,97%, так и в сторону занижения показателя 1,4%).

Анализом исполнительной документации подрядчика установлено наличие выполненных, но не предъявленных объемов работ по устройству загиба на стены парапета слоя пароизоляции на общую сумму 210 тыс. руб.

При этом акты КС-2 подписаны представителями строительного контроля без замечаний.

Таким образом, общий объем излишне оплаченных подрядной организации средств областного бюджета, с учетом понижающего коэффициента, предусмотренного договором, составил 770 тыс.руб., в ходе контрольного мероприятия подрядчиком произведен возврат денежных средств на лицевой счет Театра драмы в полном объеме, которые возвращены в доход областного бюджета на лицевой счет администратора доходов Департамента по культуре.

В целом по расходам на капитальный ремонт отмечаем следующее:

✓ В 2022 году на капитальный ремонт объектов выделено средств в общей сумме 2 538,2 млн.руб. (с учетом неиспользованных остатков прошлых лет), что в 3,8 раза больше, чем в 2021 году. Кассовые расходы произведены в общей сумме 1 851,9 млн.руб.

✓ Объем неосвоенных бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт объектов – 819,5 млн.руб., их них средства областного бюджета 258,0 млн.руб.

✓ Стоимость работ по капитальному ремонту, перешедших на 2023 год - в общей сумме 299,8 млн.руб.

5. Бюджетные инвестиции в строительство и приобретение объектов областной государственной и муниципальной собственности

В целом информация по исполнению бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства государственной собственности Томской области (муниципальной собственности) и объектам недвижимого имущества, приобретенным в государственную собственность Томской области (муниципальную собственность), финансируемых за счет средств областного бюджета, за 2022 год приведена в Приложениях 7 и 8 к настоящему заключению.

Также в Приложении 9 приведен свод по 148 объектам незавершенного строительства, по которым по состоянию на 01.01.2023 истекло 10 лет с даты формирования расходов.

6. Дефицит областного бюджета

Информация по дефициту областного бюджета и источникам его финансирования в 2022 году отражены в Приложении 10.

7. Государственный внутренний долг Томской области

Характеристика параметров государственного внутреннего долга Томской области, исполнения программы государственных внутренних заимствований и программы государственных гарантий приведена в Приложении 11.

8. Анализ исполнения текстовых статей Закона Томской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»

Законом Томской области от 29.12.2021 № 136-ОЗ «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» предусмотрено принятие правовых актов, необходимых для реализации положений статьи 9, части 5 статьи 10-1, статей 11 и 14 этого закона.

Анализ исполнения текстовых статей показал, что в соответствии со статьей 9 решения не принимались в виду отсутствия в проверяемом периоде ценных бумаг Томской области, по которым истек срок исковой давности, установленный законодательством РФ.

В соответствии с частью 5 статьи 10-1 принято постановление Администрации Томской области от 12.07.2022 № 318а «Об установлении Правил (оснований, условий и порядка) реструктуризации денежных обязательств (задолженности по денежным обязательствам) муниципальных образований Томской области перед Томской областью по бюджетным кредитам».

Порядки, предусмотренные статьей 11, приняты Администрацией Томской области и Департаментом финансов Томской области в более ранние периоды и действовали в 2022 году.

Во исполнение статьи 14 для предоставления в 2022 году субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг в случаях, предусмотренных приложением 11 к Закону о бюджете, Администрацией Томской области и уполномоченными ею органами государственной власти Томской области приняты соответствующие порядки.

9. Выводы по результатам внешней проверки Отчета об исполнении областного бюджета за 2022 год

1. Контрольно-счетная палата Томской области, основываясь на результатах внешней проверки Отчета об исполнении областного бюджета за 2022 год и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2022 год, в целом подтверждает достоверность данных, представленных в проекте закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2022 год».

2. За 2022 год в областной бюджет поступило доходов 95 561,8 млн. руб., или 105,4 % от суммы, утвержденной Законом «Об областном бюджете на 2022 год…» (в 2020-2021 годах исполнение доходов составляло 95,7% и 97,6% соответственно). При этом доля безвозмездных поступлений в областном бюджете продолжает снижаться, составив 31,6% (2020 год - 40,5%, 2021 год - 35,6%).

Предпринятые в 2022 году Администрацией Томской области меры позволили добиться положительной в размере 107,3% динамики (в действующих ценах) темпов роста объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами, относящихся к промышленному производству. Объем продукции сельского хозяйства в 2022 году превысил прогнозные назначения (36,4 млрд.руб.) и составил 43 млрд.руб.

Усилия Администрации Томской области позволили обеспечить прирост поступлений налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в сравнении с доходами 2021 года на 9,7 млрд. руб. или 17,5%. Поступления по налогу на прибыль организаций от ответственных участников консолидированных групп налогоплательщиков в 2022 году выросли к уровню 2021 года на 50% или на 2,5 млрд.руб. Положительное влияние оказало расширение взаимодействия с основным налогоплательщиком в бюджет Томской области по применению новых способов исчисления НДПИ и направлению высвобождаемых в связи с этим средств на освоение месторождений нефти и газа.

Активная политика Администрации Томской области по поддержке субъектов малого предпринимательства позволила получить дополнительно 525 млн.руб. по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Значительно перевыполнен план по плате за использование лесов – фактические поступления превысили прогнозные назначения на 66% или на 401 млн.руб. (план 610 млн.руб., факт 1011 млн.руб.).

3. Согласно данным бухгалтерской отчетности и проекту Закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2022 год» областной бюджет за 2022 год исполнен с профицитом в размере 2 222,16 млн.руб., при плановом дефиците (-) 639,07 млн.руб.

4. По итогам 2022 года Томская область не выполнила одно из обязательств, предусмотренных постановлением Правительства РФ от 13.12.2017 № 1531 «О проведении в 2017 году реструктуризации обязательств (задолженности) субъектов Российской Федерации по бюджетным кредитам», а именно: «На 01 января 2023 года доля общего объема государственного долга субъекта Российской Федерации составит не более 57 процентов суммы доходов бюджета субъекта Российской Федерации без учета безвозмездных поступлений за 2022 год», долговая нагрузка за 2022 год составила 75,3%. При этом удалось снизить объем государственного долга Томской области с 87%, имевшихся по состоянию на конец 2021 года.

5. Кассовое исполнение расходов областного бюджета за 2022 год составило 102,2 % от утвержденных Законом объемов бюджетных ассигнований (в 2021 году - 96,3%). Исполнение по уточненной сводной бюджетной росписи составило 94,3% (в 2021 году –

92,1%). Темп роста кассовых расходов за 2022 год сохранил тенденцию к снижению, продолжающемуся с 2020 года и составил 102,8 % - наименьший показатель.

В целом обеспеченность утвержденных сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета собственными (налоговыми и неналоговыми) доходами, утвержденными кассовым планом в 2022 году, составила 70 %.

Структура расходов областного бюджета в 2022 году, как и в предыдущие годы, представлена наибольшим удельным весом расходов на социальную сферу – 66,0 %, при этом в истекшем году зафиксировано его снижение (2019 год – 66,3 %, 2020 год – 67,4 %, 2021 год – 67,5 %). Распределение областного бюджета в пользу расходов на образование, социальную политику, здравоохранение, в размере 66% общего объема расходов свидетельствует и приоритетности направлений бюджетной политики Томской области на 2022 год, обеспечивших в том числе выполнение принятых социальных обязательств.

6. Доля кассовых расходов на реализацию основных мероприятий и региональных проектов составила 46,3% от общего объема программных расходов областного бюджета, при этом кассовые расходы на бюджетные инвестиции, реализованные в рамках этих основных мероприятий и региональных проектов и представляющие наибольший вклад в развитие экономики региона, составили всего лишь 5,5% в общем объеме программных расходов 2022 года (в 2021 году доля составляла 8,4%).

7. В 2022 году завершено строительство (реконструкция и проектирование) 19 объектов (с учетом 7 жилых домов в составе 1 объекта), на которые были направлены бюджетные средства в общей сумме 732,6 млн.руб., в том числе 248,8 млн.руб. - средства областного бюджета. По отношению к 2021 году наблюдается увеличение объема расходов на завершенные объекты.

Объем вложений в объекты незавершенного строительства по состоянию на 01.01.2023 составил 14 226,2 млн.руб., впервые за период мониторинга уменьшившись за 2022 год - на 635,1 млн.руб., при этом сокращение достигнуто муниципальными образованиями.

8. В ходе внешней проверки Отчета об исполнении областного бюджета за 2022 год и при проведении плановых контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палатой изучено правоприменение нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность исполнительных органов власти Томской области и органов местного самоуправления муниципальных районов, и на основании выявленных недостатков и пробелов в нормативной базе в соответствующих отчетах и заключениях внесены предложения по их устранению.

9. Результаты контрольной и экспертно-аналитической работы Контрольно-счетной палаты свидетельствуют о необходимости принятия ряда действенных мер, способствующих более эффективному планированию и использованию бюджетных ресурсов. Кроме того, актуальна необходимость повышения квалификации должностных лиц, ответственных за использование бюджетных средств. О недостаточном уровне квалификации специалистов свидетельствуют многочисленные нарушения и недостатки, выявляемые при проведении контрольных мероприятий.

10. Проект закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2022 год» может быть рассмотрен и принят в представленной редакции.

И.о.председателя Е.Д.Василевская

Приложение 1

Сравнительный анализ показателей социально-экономического развития Томской области в 2018 - 2022 гг.

Показатель	ед.изм.	2018 год[1)]	2019 год[1)]	2020 год[1)]	2021 год[1)]	прогноз на 2022 год[2)]	2022 год[1)] факт	2022 год в целом по России[1)]
Индекс промышленного производства, в т.ч.:	в % к пред. году	99,6	100,3	89,7	107,3	102,2	99,4	99,4
добыча полезных ископаемых	в % к пред. году	94,4	95,7	79,2	100,9	99,9	99,3	100,8
обрабатывающие производства	в % к пред. году	112,1	110,2	106,4	114,2	105,2	99,4	98,7
обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	в % к пред. году	106,1	93,7	94,7	114,0	100,4	102,6	100,1
водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	в % к пред. году	102,2	95,9	101,7	111,6	103,1	90,3	93,9
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по видам деятельности:	млн рублей в действующих ценах	453 002,5	439 137,9	369 471,0	502 157,6	460 280,8	532 659,2	x
добыча полезных ископаемых	млн. рублей в действующих ценах	217 695,7	194 263,9	116 903,2	198 958,2	172 574,0	210 543,2	x
обрабатывающие производства	млн. рублей в действующих ценах	188 076,2	200 476,0	210 756,1	255 244,7	234 848,6	270 235,8	x
обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	млн. рублей в действующих ценах	38 367,8	35 690,9	32 199,2	37 297,7	43 118,4	42 154,7	x
водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	млн. рублей в действующих ценах	8 862,8	8 707,1	9 612,5	10 657,0	9 739,8	9 725,5	x
Продукция сельского хозяйства - всего	млн. рублей в действующих ценах	30 727,7	30 422,2	34 556,0	39 140,8	36 423,2	43 041,8	x
	в % к пред. году	102,8	96,2	105,8	99,8	100,5	102,5	110,2
Инвестиции в основной капитал по полному кругу предприятий	млн. руб.	96 223,0	101 716,4	101 399,2	107 764,0	103 157,4	119 765,3	x
	в % к пред. году	91,8	102,3	95,7	95,3	96,4	91,2	104,6
Инвестиции в основной капитал по крупным и средним организациям	млн. руб.	76 227,2	78 901,2	78 134,7	88 265,0	81 284,0	98 168,3	x
	в % к пред. году	90,1	100,2	95,1	101,3	97,4	93,4	106,0

Показатель	ед.изм.	2018 год[1)]	2019 год[1)]	2020 год[1)]	2021 год[1)]	прогноз на 2022 год[2)]	2022 год[1)] факт	2022 год в целом по России[1)]
Оборот розничной торговли	млн. рублей в действующих ценах	158 537,5	171 424,5	174 504,2	209 897,4	196 954,3	244 867,5	x
	в % к пред. году	104,4	103,4	98,5	112,9	101,5	101,3	93,3
Объем платных услуг населению	млн. рублей в действующих ценах	51 909,5	55 160,4	51 951,8	52 952,6	59 555,1	59 930,8	x
	в % к пред. году	100,3	99,9	89,3	97,9	102,6	104,6	103,2
Объем работ и услуг по виду деятельности "Строительство"	млн. рублей в действующих ценах	45 026,1	54 900,2	58 205,9	68 847,4	78 285,1	69 416,0	x
	в % к пред. году	87,1	121,4	102,6	98,7	102,0	81,5	105,2
Индекс потребительских цен	декабрь к декабрю пред. года, %	104,5	103,8	104,3	107,5	104,2	112,7	111,9
Численность безработных, зарегистрированных в государственных учреждениях службы занятости населения (на конец года)	тыс.чел.	7,0	6,1	31,9	7,3	11,3	4 996	x
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата	руб.	41 900,9	45 525,9	48 729,6	50 955,2	x	55 975,8	64 191,0
Реальная начисленная заработная плата	в % к пред. году	108,5	103,4	103,2	99,0	101,7	96,5	99,0
Реальные располагаемые денежные доходы	в % к пред. году	97,8	98,1	98,2	101,1	100,8	100,0	x
Сальдированный финансовый результат (прибыль минус убыток)	млн. руб.	89 527,0	58 194,1	18 233,2	76 894,7	50 505,4	53 609,6	x
Доля прибыльных организаций в общем числе организаций	в %	73,5	75,4	76,3	78,6	68,0	69,1	73,9

[1)] по данным Томскстата, Росстата

[2)] прогноз Администрации Томской области, представленный с проектом Закона Томской области "Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов"

Приложение 2

Фактическое поступление доходов в областной бюджет и их структура в 2019-2022 годах

тыс. руб

	2019 год	Структура доходов, %	Темп роста к пред. году, %	2020 год	Структура доходов, %	Темп роста к пред. году, %	2021 год	Структура доходов, %	Темп роста к пред. году, %	2022 год	Структура доходов, %	Темп роста к пред. году, %
Доходы - всего	**67 219 697,6**	**100,0**	**108,2**	**76 209 528,3**	**100,0**	**113,4**	**86 371 533,9**	**100,0**	**113,3**	**95 561 781,1**	**100,0**	**110,6**
Налоговые доходы	**48 151 591,8**	71,6	**99,8**	**44 167 687,1**	**58,0**	**91,7**	**53 596 957,8**	**62,1**	**121,3**	**62 654 573,4**	**65,6**	**116,9**
налог на прибыль организаций	15 805 715,0	32,8	**91,1**	9 845 495,3	22,3	**62,3**	15 386 897,3	28,7	**156,3**	18 302 044,8	29,2	**118,9**
налог на доходы физических лиц	15 947 040,5	33,1	**106,8**	17 061 911,4	38,6	**107,0**	17 666 306,1	33,0	**103,5**	20 597 946,4	32,9	**116,6**
НДФЛ в консолидированном бюджете	*22 794 981,3*	x	**106,5**	*24 376 093,5*	x	**106,9**	*25 312 245,7*	x	**103,8**	*29 395 205,2*	x	**116,1**
налог на имущество организаций	6 307 098,0	13,1	**90,2**	5 542 077,9	12,5	**87,9**	5 847 890,7	10,9	**105,5**	7 492 781,2	12,0	**128,1**
акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	6 881 032,8	14,3	**110,5**	8 224 810,5	18,6	**119,5**	10 187 325,1	19,0	**123,9**	11 249 241,3	18,0	**110,4**
транспортный налог	1 023 875,4	2,1	**133,9**	1 147 975,3	2,6	**112,1**	1 280 690,7	2,4	**111,6**	1 217 781,9	1,9	**95,1**
налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 993 257,0	4,1	**112,4**	2 175 488,9	4,9	**109,1**	3 006 248,9	5,6	**138,2**	3 531 341,4	5,6	**117,5**
иные налоговые доходы	193 573,1	0,4	**97,7**	169 927,8	0,4	**87,8**	221 599,0	0,4	**130,4**	263 436,4	0,4	**118,9**
Неналоговые доходы	**1 073 906,8**	**1,6**	**103,2**	**1 144 226,8**	**1,5**	**106,5**	**2 050 835,5**	**2,4**	**179,2**	**2 712 565,2**	**2,8**	**132,3**
Безвозмездные поступления	**17 994 199,0**	**26,8**	**140,3**	**30 897 614,4**	**40,5**	**171,7**	**30 723 740,6**	**35,6**	**99,4**	**30 194 642,5**	**31,6**	**98,3**

Приложение 3

Анализ поступления доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в разрезе главных администраторов в 2020-2022 годах

тыс. руб.

Код главного администратора (администраторов) поступлений		2020 год факт [1]	2021 год факт [2]	Темп роста (%)	2022 год							
					План [3]	в том числе		Факт [4]	в том числе		% исполнения плана	Отклонение факта от плана
						от оказания платных услуг (работ)	от компенсации затрат государства		от оказания платных услуг (работ)	от компенсации затрат государства		
	ИТОГО	**106 670,2**	**124 498,1**	**116,7**	**87 229,2**	**49 878,0**	**37 351,2**	**158 803,0**	**56 738,1**	**102 064,9**	**182,1**	**71 573,8**
	в том числе:											
182	Управление Федеральной налоговой службы России по Томской области [5]	3,2	10,5	328,1	6,0	6,0	-	19,0	19,0	-	315,8	13,0
321	Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области [5]	278,5	118,7	42,6	261,0	261,0	-	-	-	-	-	-261,0
801	Департамент по управлению государственной собственностью Томской области	2,7	37,5	1388,9	38,0	-	38,0	19,2	-	19,2	50,5	-18,8
802	Законодательная Дума Томской области	120,4	25,5	21,2	52,0	-	52,0	19,0	-	19,0	36,5	-33,0
803	Контрольно-счетная палата Томской области	9,8	-	-	-		-	0,3	-	0,3	-	0,3
804	Администрация Томской области	16 384,1	18 132,6	110,7	16 703,0	16 167,0	536,0	22 028,6	21 655,8	372,8	131,9	5 325,6
805	Представительство Томской области при Правительстве РФ	-	-	-	-	-	-	153,4	-	153,4	-	153,4
806	Департамент финансов Томской области	15,3	92,6	605,2	81,0	-	81,0	44,6	-	44,6	55,1	-36,4
808	Комитет государственного финансового контроля Томской области	-	6,2	-	-	-	-	4,4	-	4,4	-	4,4
809	Департамент социальной защиты населения Томской области	36 321,4	36 529,1	100,6	36 817,0	17 919,0	18 898,0	39 700,1	16 529,1	23 171,0	107,8	2 883,1
810	Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области	4 717,1	8 718,8	184,8	600,0	-	600,0	431,0	-	431,0	71,8	-169,0
811	Департамент здравоохранения Томской области	8 785,3	24 354,0	277,2	12 725,0	-	12 725,0	70 462,0	-	70 462,0	в 5,5 раза	57 737,0
814	Департамент по культуре Томской области	3 985,3	5 467,9	137,2	4 717,0	4 717,0	-	5 991,4	5 966,4	25,0	127,0	1 274,4
815	Департамент общего образования Томской области	59,6	1 009,3	1693,5	66,0	3,0	63,0	2 008,7	-	2 008,7	в 30,4 раза	1 942,7
816	Департамент профессионального образования Томской области	1,3	1,6	123,1	1,0	-	1,0	22,4	-	22,4	в 22,4 раза	21,4
818	Департамент ветеринарии Томской области	-	33,5	-	37,0	-	37,0	0,3	-	0,3	0,8	-36,7
821	Департамент архитектуры и строительства Томской области	16 237,5	14 574,1	89,8	7 141,2	6 000,0	1 141,2	9 560,1	9 466,8	93,3	133,9	2 418,9
822	Департамент транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области	23,8	4 078,7	17137,4	2 294,0	2 242,0	52,0	1 908,2	1 159,1	749,1	83,2	-385,8

Код главного администратора (администратора) поступлений		2020 год факт [1]	2021 год факт [2]	Темп роста (%)	2022 год							
					План [3]	в том числе		Факт [4]	в том числе		% исполнения плана	Отклонение факта от плана
						от оказания платных услуг (работ)	от компенсации затрат государства		от оказания платных услуг (работ)	от компенсации затрат государства		
824	Департамент лицензирования и регионального государственного контроля Томской области	-	22,4	-	-	-	-	5,7	-	5,7	-	5,7
825	Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Томской области	11 642,7	86,7	0,7	54,0	-	54,0	125,7	-	125,7	в 2,3 раза	71,7
826	Комитет по контролю, надзору и лицензированию в сфере образования Томской области	12,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
827	Департамент тарифного регулирования Томской области	-	1,2	-	1,0	-	1,0	-	-	-	-	-1,0
828	Департамент ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области	-	22,6	-	24,0	-	24,0	32,0	-	32,0	133,3	8,0
829	Департамент государственного заказа Томской области	25,6	-	-	-	-	-	11,7	-	11,7	-	11,7
831	Департамент охотничьего и рыбного хозяйства Томской области	51,3	59,9	116,8	53,0	-	53,0	32,1	-	32,1	60,5	-20,9
832	Департамент инвестиций Томской области	0,1	1,3	1300,0	1,0	-	1,0	4,8	-	4,8	в 4,8 раза	3,8
833	Департамент записи актов гражданского состояния Томской области	-	0,3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
838	Департамент лесного хозяйства Томской области	462,9	1 177,8	254,4	922,0	863,0	59,0	598,6	558,9	39,7	64,9	-323,4
839	Департамент труда и занятости населения Томской области	1 798,5	7 920,8	440,4	2 507,0	-	2 507,0	3 377,2	-	3 377,2	134,7	870,2
840	Департамент по развитию инновационной и предпринимательской деятельности Томской области	-	1,5	-	2,0	-	2,0	0,7	-	0,7	33,7	-1,3
841	Департамент по вопросам семьи и детей Томской области	4 538,8	688,8	15,2	844,0	460,0	384,0	706,9	-	706,9	83,8	-137,1
844	Комитет по охране объектов культурного наследия Томской области	-	-	-	-	-	-	15,5	-	15,5	-	15,5
845	Департамент защиты населения и территорий Томской области	1 192,3	1 324,2	111,1	1 282,0	1 240,0	42,0	1 519,5	1 383,0	136,5	118,5	237,5

[1] Закон Томской области от 13.07.2021 № 49-ОЗ "Об исполнении областного бюджета за 2020 год"

[2] Закон Томской области от 12.07.2022 № 63-ОЗ "Об исполнении областного бюджета за 2021 год"

[3] данные отчетов администраторов доходов за 2022 год (форма № 0503127) и "АЦК-Финансы"

[4] приложение 1 к проекту Закона Томской области "Об исполнении областного бюджета за 2022 год"

[5] данные "АЦК-Финансы"

Приложение 4

Информация о государственных программах Томской области, в рамках которых в 2022 году было предусмотрено финансирование программы только по одной подпрограмме или подпрограмм ГП только по одной ведомственной целевой программе (по одному основному мероприятию)

тыс.руб.

Наименование показателей	ЦСР	Закон ТО от 29.12.21 № 136-ОЗ (первонач. ред.)	Закон ТО от 29.12.21 № 136-ОЗ (в ред. 4 от 12.07.2022 № 62-ОЗ)	Бюджетные ассигнования по СБР на 31.12.22	Кассовое исполнение за 2022	
					тыс.руб.	%
Государственная программа «Улучшение инвестиционного климата и развитие экспорта Томской области»	**0100000000**	**757 415,4**	**757 415,4**	**1 224 250,6**	**1 215 301,1**	**99,3**
Подпрограмма «Формирование благоприятного инвестиционного климата на территории Томской области»	0110000000	20 894,7	20 894,7	19 782,7	13 586,7	68,7
Ведомственная целевая программа «Повышение инвестиционной привлекательности Томской области»	0116000000	20 894,7	20 894,7	19 782,7	13 586,7	68,7
Подпрограмма «Укрепление международных и региональных связей Томской области и привлечение лучшей мировой практики»	0120000000	10 806,8	10 806,8	12 226,5	12 184,1	99,7
Ведомственная целевая программа «Развитие внешних связей Томской области»	0126100000	10 806,8	10 806,8	12 226,5	12 184,1	99,7
Государственная программа «Развитие инновационной деятельности и науки в Томской области»	**0200000000**	**167 165,3**	**167 165,3**	**87 238,5**	**84 237,4**	**96,6**
Подпрограмма «Развитие научно-образовательного комплекса и инновационного сектора экономики Томской области»	0210000000	167 165,3	167 165,3	87 238,5	84 237,4	96,6
Государственная программа «Развитие предпринимательства и повышение эффективности государственного управления социально-экономическим развитием Томской области»	**0300000000**	**425 636,1**	**425 636,1**	**451 844,4**	**447 662,8**	**99,1**
Подпрограмма «Развитие сферы общераспространенных полезных ископаемых»	0320000000	67,1	67,1	70,7	69,8	98,7
Ведомственная целевая программа «Организация подготовки и оформления документов, удостоверяющих уточненные границы горного отвода…»	0326000000	67,1	67,1	70,7	69,8	98,7
Подпрограмма «Совершенствование управления социально-экономическим развитием Томской области»	0360000000	9 677,6	9 677,6	3 260,2	3 030,8	93
Ведомственная целевая программа «Эффективное управление социально-экономическим развитием Томской области»	0366100000	9 677,6	9 677,6	3 260,2	3 030,8	93

Подпрограмма «Обеспечение реализации государственных полномочий в сфере лицензирования отдельных видов деятельности Томской области»	0370000000	1 714,8	1 714,8	1 714,8	1 714,8	100
Основное мероприятие «Осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с частью 1 статьи 15 Федерального закона от 21 ноября 2011 года № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» полномочий Российской Федерации в сфере охраны здоровья»	0379000000	1 714,8	1 714,8	1 714,8	1 714,8	100
Государственная программа «Развитие рынка труда в Томской области»	**0500000000**	**1 117 130,1**	**1 117 130,1**	**937 433,8**	**910 953,3**	**97,2**
Подпрограмма «Развитие социального партнерства, улучшение условий и охраны труда в Томской области»	0520000000	4 801,1	4 801,1	5 038,8	4 924,8	97,7
Ведомственная целевая программа «Содействие развитию социального партнерства, улучшению условий и охраны труда в Томской области»	0526200000	4 801,1	4 801,1	5 038,8	4 924,8	97,7
Государственная программа «Развитие сельского хозяйства, рынков сырья и продовольствия в Томской области»	**0600000000**	**2 094 551,1**	**2 094 551,1**	**2 192 256,2**	**2 191 504,0**	**100**
Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения в Томской области»	0650000000	47 768,8	47 768,8	41 277,6	41 277,6	100
Основное мероприятие «Повышение потенциала мелиорируемых земель в Томской области»	0659300000	47 768,8	47 768,8	41 277,6	41 277,6	100
Государственная программа «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области»	**0800000000**	**708 865,6**	**708 865,6**	**788 588,1**	**776 299,3**	**98,4**
Подпрограмма «Создание условий для развития эффективной молодежной политики в Томской области»	0840000000	35 320,3	35 320,3	35 865,8	35 852,5	100
Ведомственная целевая программа «Развитие и реализация потенциала молодежи в интересах области»	0846200000	35 320,3	35 320,3	35 865,8	35 852,5	100
Государственная программа «Развитие образования в Томской области»	**0900000000**	**22 939 108,1**	**22 939 108,1**	**24 209 592,3**	**23 457 277,3**	**96,9**
Подпрограмма «Реализация полномочий Российской Федерации в сфере образования»	0940000000	10 076,3	10 076,3	9 075,2	8 619,2	95

Основное мероприятие «Осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с частью 1 статьи 7 Федерального закона от 29 декабря 2012 года № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» полномочий Российской Федерации в сфере образования»	0948600000	10 076,3	10 076,3	9 075,2	8 619,2	95
Государственная программа «Социальная поддержка населения Томской области»	**1100000000**	**16 315 958,4**	**16 315 958,4**	**17 442 406,4**	**16 963 253,0**	**97,3**
Подпрограмма «Доступная среда»	1130000000	27 104,0	27 104,0	37 461,8	35 866,7	95,7
Основное мероприятие «Обеспечение условий доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения»	1138000000	27 104,0	27 104,0	37 461,8	35 866,7	95,7
Государственная программа «Обеспечение безопасности населения Томской области»	**1400000000**	**829 221,7**	**829 221,7**	**892 041,6**	**887 713,6**	**99,5**
Подпрограмма «Повышение общественной безопасности с использованием правоохранительного сегмента аппаратно-программного комплекса технических средств «Безопасный город»	1410000000	135 708,8	135 708,8	134 651,5	132 715,2	98,6
Ведомственная целевая программа «Совершенствование развития правоохранительного сегмента аппаратно-программного комплекса «Безопасный город», осуществление комплексных работ, направленных на организацию дорожного движения, снижение дорожно-транспортных происшествий»	1416200000	135 708,8	135 708,8	134 651,5	132 715,2	98,6
Подпрограмма «Обеспечение мобилизационной подготовки в Томской области»	1430000000	3 968,8	3 968,8	4 268,8	4 143,3	97,1
Основное мероприятие «Проведение комплекса мероприятий, направленных на обеспечение мобилизационной подготовки»	1438500000	3 968,8	3 968,8	4 268,8	4 143,3	97,1
Государственная программа «Эффективное управление региональными финансами, государственными закупками и совершенствование межбюджетных отношений в Томской области»	**2100000000**	**8 795 095,3**	**8 795 095,3**	**8 891 925,6**	**8 710 762,9**	**98,0**
Подпрограмма «Обеспечение долговой устойчивости областного бюджета»	2130000000	2 191 496,5	2 191 496,5	1 375 967,7	1 227 282,2	89,2
Ведомственная целевая программа «Эффективное управление государственным долгом Томской области»	2136300000	2 191 496,5	2 191 496,5	1 375 967,7	1 227 282,2	89,2
Подпрограмма «Управление государственными закупками	2160000000	19 980,2	19 980,2	20 822,1	19 429,1	93,3

Томской области»						
Ведомственная целевая программа «Оптимизация процесса определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в рамках централизации закупок Томской области»	2166600000	19 980,2	19 980,2	20 822,1	19 429,1	93,3
Государственная программа «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области»	**2600000000**	**148 921,5**	**148 921,5**	**79 067,1**	**67 826,1**	**85,8**
Подпрограмма «Создание комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами»	2610000000	17 078,3	17 078,3	16 822,3	16 822,2	100
Основное мероприятие «Нормативное обеспечение деятельности по накоплению твердых коммунальных отходов»	2618100000	17 078,3	17 078,3	16 822,3	16 822,2	100
Государственная программа «Комплексное развитие сельских территорий Томской области»	**2700000000**	**384 299,7**	**384 299,7**	**399 277,5**	**397 621,8**	**99,6**
Подпрограмма «Создание условий комплексного развития сельских территорий»	2710000000	384 299,7	384 299,7	399 277,5	397 621,8	99,6

Приложение 5

Информация о выявленных нарушениях Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 №191н в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета

Главный распорядитель средств областного бюджета	Нарушения п. 6 Инструкции			Нарушения п. 11.1 Инструкции	Нарушения п. 8 Инструкции	Нарушения п. 152 и иные нарушения при формировании отчетности
	Бюджетная отчетность без подписи руководителя субъекта бюджетной отчетности	Бюджетная отчетность без подписи главного бухгалтера субъекта бюджетной отчетности	Годовая отчетность представлена без подписи руководителя финансово-экономической службы и (или) лица, ответственного за формирование аналитической (управленческой) информации	Годовая отчетность представлена не в полном составе (указаны не представленные формы, информация о которых не отражена в пояснительной записке)	Представлена форма, не имеющая числового значения (пустая форма), информация о которой не отражена в пояснительной записке	
Департамент социальной защиты населения Томской области			ф.0503160 (поясним.записка)	ф.0503184 таблица №1 таблица №8 таблица №9 таблица №10 ф.0503230	ф.0503169 (средства во временном распоряжении по дебиторской задолженности); ф.0503173 (средства во временном распоряжении); ф.0503178 (по бюджетной деятельности)	Текстовая часть Пояснительной записки (ф.0503160) частично не структурирована в разрезе предусмотренных разделов
Департамент по молодежной политике, физической культуре и спорту Томской области	ф.0503130 (Справка) ф.0503127		ф.0503190	ф.0503184 ф.0503296 ф.0503167 таблица №8 таблица №9 таблица №10 ф.0503230	ф.0503125(представлена не по всем кодам счетов)	
Департамент ветеринарии Томской области					ф.0503169 (средства во временном распоряжении по дебиторской задолженности); ф.0503178 (по бюджетной деятельности) ф.0503125(представлена не по всем кодам счетов)	

Департамент тарифного регулирования Томской области			ф.0503160 (пояснит.записка)	таблица №1	ф.0503169 (средства во временном распоряжении)	
Департамент государственного заказа Томской области			ф.0503160 (пояснит.записка)	ф.0503184 ф.0503230 ф.0503167 таблица №8 таблица №9 таблица №10 ф.0503296	ф.0503169 (средства во временном распоряжении по дебиторской задолженности); ф.0503173 (средства во временном распоряжении и по бюджетной деятельности); ф.0503178 (по бюджетной деятельности)	
Избирательная комиссия Томской области				ф.0503230 таблица №8 таблица №9 таблица №10		
Департамент охотничьего и рыбного хозяйства Томской области		ф.0503160 (пояснит.записка)		ф.0503184 ф.0503230 ф.0503167 таблица №8 таблица №9 таблица №10 ф.0503296	ф.0503178 (по бюджетной деятельности) ф.0503125(представлена не по всем кодам счетов)	
Департамент записи актов гражданского состояния Томской области				таблица №8 таблица №9 таблица №10	ф.0503169 (средства во временном распоряжении по дебиторской задолженности); ф.0503173 (средства во временном распоряжении); ф.0503178 (по бюджетной деятельности) ф.0503125(представлена не по всем кодам счетов)	
Департамент труда и занятости населения Томской области		ф.0503160 (пояснит.записка)		ф.0503230	ф.0503169 (средства во временном распоряжении по дебиторской задолженности); ф.0503178 (по бюджетной деятельности)	

Приложение 6

Информация по объектам капитального ремонта

тыс.руб.

№ п/п	Наименование Департамента	Общий объем ассигнований, направленных ГРБС в 2022 году на капитальный ремонт	Расходы областного бюджета областного бюджета за 2022 год, за счет которых производилось финансирование объектов капитального ремонта,		Количество объектов, шт	Освоение (подтвержденное выполнение объемов работ по капитальному ремонту) за 2022 год за счет всех источников финансирования					Объем неосвоенных в текущем году бюджетных средств	Стоимость работ, перешедших на 2023 год	
			Всего	в т.ч. за счет средств, переходящих с предыдущего финансового года		общий объем	в том числе средства:					Всего	в т.ч. средств областного бюджета
							областного бюджета	федерального бюджета	местного бюджета	внебюджетных средств			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Всего, в том числе:	**2 538 162,4**	**1 851 941,9**	**77 707,6**	**211**	**1 830 585,4**	**674 928,8**	**1 111 412,6**	**23 529,7**	**20 714,3**	**819 458,6**	**299 802,7**	**288 286,5**
	капитальный ремонт объектов государственной собственности (КВР 243)	466 693,5	208 727,8	16 747,2	**43**	208 727,9	83 955,9	124 772,0	0,0	0,0	257 965,7	95 955,3	95 955,3
	субсидии учреждениям, подведомственным ГРБС и муниципальным образованиям	2 071 468,9	1 643 214,1	60 960,4	**168**	1 621 857,5	590 972,9	986 640,6	23 529,7	20 714,3	561 492,9	203 847,4	192 331,2
Раздел 1. (КВР 243) капитальный ремонт объектов государственной собственности													
1	**Департамент труда и занятости населения Томской области**	24 968,3	22 586,9		4	22 586,9	14 138,2	8 448,7			2 381,4		
2	**Департамент финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области**	3 716,7	3 716,7		**3**	3 716,7	3 716,7						
3	**Контрольно-счетная палата Томской области**	8 520,8	8 520,8		**1**	8 520,8	8 520,8						
4	**Департамент архитектуры и строительства Томской области**	410 532,3	155 891,8	16 747,2	21	155 891,9	39 568,6	116 323,3			254 640,5	95 124,1	95 124,1
5	**Департамент транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области**	12 429,4	11 598,2		**5**	11 598,2	11 598,2				831,2	831,2	831,2
6	**Департамент социальной защиты населения Томской области**	180,0	180,0		1	180,0	180,0						
7	**Департамент по вопросам семьи и детей Томской области**	3 618,0	3 618,0		**2**	3 618,0	3 618,0						
8	**Департамент общего образования Томской области**	1 436,5	1 323,9		**3**	1 323,9	1 323,9				112,6		
9	**Департамент ЗАГС Томской области**	686,9	686,9		1	686,9	686,9						
10	**Департамент по культуре Томской области**	604,6	604,6		**2**	604,6	604,6						
	Итого:	**466 693,5**	**208 727,8**	**16 747,2**	43	**208 727,9**	**83 955,9**	**124 772,0**	**0,0**	**0,0**	**257 965,7**	**95 955,3**	**95 955,3**

№ п/п	Наименование Департамента	Общий объем ассигнований, направленных ГРБС в 2022 году на капитальный ремонт	Расходы областного бюджета областного бюджета за 2022 год, за счет которых производилось финансирование объектов капитального ремонта,		Количество объектов, шт	Освоение (подтвержденное выполнение объемов работ по капитальному ремонту) за 2022 год за счет всех источников финансирования					Объем неосвоенных в текущем году бюджетных средств	Стоимость работ, перешедших на 2023 год	
			Всего	в т.ч. за счет средств, переходящих с предыдущего финансового года		общий объем	в том числе средства:					Всего	в т.ч. средств областного бюджета
							областного бюджета	федерального бюджета	местного бюджета	внебюджетных средств			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Раздел 2. (КВР 521, 622, 612) субсидии учреждениям, подведомственным ГРБС и муниципальным образованиям													
11	**Департамент архитектуры и строительства Томской области**	1 293 834,0	1 047 392,4		36	1 048 386,1	237 385,2	810 007,2	993,7		300 090,5	19 843,0	19 843,0
12	**Департамент по культуре и туризму Томской области**	40 025,0	40 025,0		2	40 025,0	40 025,0						
13	**Комитет по охране объектов культурного наследия Томской области**	192 282,0	217 920,7	56 652,6	10	215 924,0	109 867,0	105 935,1	121,9		33 089,3	29 109,1	29 109,1
14	**Департамент здравоохранения Томской области**	27 435,9			8	0,0					27 435,9	14 172,4	14 172,4
15	**Департамент ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области**	192 862,8	125 007,2		48	125 007,2	106 429,2		18 578,0		67 855,6	77 631,9	66 979,6
16	**Департамент общего образования Томской области**	18 873,9	19 060,4	520,4	6	1 537,8	1 537,8				17 522,8	3 201,8	3 201,8
17	**Департамент по вопросам семьи и детей Томской области**	123 626,0	69 727,4		5	69 727,4	69 727,4				53 898,6		
18	**Департамент социальной защиты населения Томской области**	30 637,4	18 223,4	3 787,4	14	18 223,4	17 878,4			345,0	16 201,4	16 201,4	16 201,4
19	**Департамент ветеринарии Томской области**	676,4	676,4		1	676,4				676,4			
20	**Департамент профессионального образования Томской области**	58 727,9	12 758,7		32	12 758,7	3 092,9			9 665,8	42 505,4	40 856,8	39 992,9
21	**Департамент по социально-экономическому развитию села Томской области**	86 711,6	86 671,1		2	86 671,1	2 186,7	70 698,3	3 836,1	9 950,0	40,5		
22	**Департамент финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области**	5 776,0	5 751,4		4	2 920,4	2 843,3			77,1	2 852,9	2 831,0	2 831,0
	Итого:	**2 071 468,9**	**1 643 214,1**	**60 960,4**	168	**1 621 857,5**	**590 972,9**	**986 640,6**	**23 529,7**	**20 714,3**	**561 492,9**	**203 847,4**	**192 331,2**

Приложение 7

Исполнение бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства государственной собственности Томской области (муниципальной собственности) и объектам недвижимого имущества, приобретаемым в государственную собственность Томской области (муниципальную собственность), финансируемых за счет средств областного бюджета за 2022 год

(Приложения 5, 5.1 к проекту Закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2022 год»)

I. Исполнение бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства государственной (муниципальной) собственности Томской области

1. Распределение бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства государственной собственности Томской области (муниципальной собственности) на 2022 год (далее - Распределение на 2022 год по объектам капстроительства), предусмотренное Приложением **9** к Закону Томской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», в течение финансового года неоднократно изменялось: если первоначальной редакцией Закона утверждено Распределение на 2022 год по объектам капстроительства в объеме 2 266,4 млн. руб., то уточненной сводной бюджетной росписью на 2022 год - в объеме 1 796,6 млн. руб., или на 20% меньше первоначального.

В 2022 году объем запланированных бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства областной государственной и муниципальной собственности по отношению к аналогичным расходам 2021 года уменьшился более чем в 1,7 раза (2021 год – 9 943,5 млн.руб., из них за счет средств областного бюджета 2 927,8 млн.руб., 2022 год – 5 816,0 млн.руб., из них за счет средств областного бюджета 1 796,6 млн.руб.), количество объектов в 2022 году уменьшилось с 82, предусмотренных Перечнем 2021 года, до 67 (при этом наименование одного из объектов содержит 8 объектов жилищного строительства).

Финансирование **67 объектов** (34 объекта государственной собственности Томской области, 33 - муниципальной собственности Томской области) осуществлено следующим образом:

- 45 объектов за счет средств областного бюджета;
- 21 объект с софинансированием из федерального бюджета;
- 1 объект за счет средств федерального бюджета.

Распределением на 2022 год по объектам капстроительства запланированы расходы за счет средств областного бюджета в рамках реализации 8 государственных программ на 66 объектов капитального строительства в общем объеме 1 796,6 млн.руб., в том числе:

- 340,7 млн.руб. (19%) – на 13 объектов ГП «Развитие образования в Томской области» *(2020 год - 457,4 млн.руб., 5 объектов, 2021 - 1 218,4 млн.руб., 12 объектов)*;
- 643,6 млн.руб. (36%) – на 7 объектов ГП «Развитие здравоохранения в Томской области» *(2020 год - 238,2 млн.руб., 5 объектов, 2021 - 741,5 млн.руб., 8 объектов)*;
- 543,2 млн.руб. (30%) - на 17 объектов в рамках реализации ГП «Развитие транспортной системы в Томской области» *(2020 год - 386,3 млн.руб., 17 объектов, 2021 - 322,4 млн. руб., 15 объектов)*;
- 155,8 млн.руб. (9%) – на 16 объектов ГП «Развитие коммунальной инфраструктуры в Томской области» *(2020 год - 269,1 млн.руб., 10 объектов, 2021 - 282,8 млн.руб., 28 объектов)*;
- 91,0 млн.руб. (5%) – на 2 объекта ГП «Жилье и городская среда Томской области» *(2020 год - 55,2 млн.руб., 3 объекта, 2021 - 256,3 млн.руб., 3 объекта)*;
- 11,6 млн.руб. (0,6%) – на 5 объектов ГП «Социальная поддержка населения Томской области» *(2020 год - 18,2 млн.руб., 4 объекта, 2021 - 83,1 млн.руб., 6 объектов)*;
- 8,4 млн.руб. (0,5%) – на 5 объектов ГП «Комплексное развитие сельских территорий Томской области» *(2020 год - 81,3 млн.руб., 7 объектов, 2021 - 17,8 млн.руб., 6 объектов)*;

- 2,3 млн.руб. (0,1%) – на 1 объект ГП «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области» *(2020 год - 4,3 млн. руб. 1 объект, 2021 - 5,5 млн. руб., 2 объекта)*.

Распределение на 2022 год по объектам капстроительства, предусмотренное Приложением **9.1** к Закону, в течение финансового года также неоднократно изменялось: первоначальной редакцией Закона утверждено в объеме 2 628,0 млн. руб., уточненной сводной бюджетной росписью на 2022 год - в объеме 4 019,4 млн. руб., что в 1,5 раза больше первоначального.

В 2022 году запланированы расходы за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и негосударственных организаций в рамках реализации 7 государственных программ на 22 объекта капитального строительства в общем объеме 4 019,4 млн. руб., что в 1,7 раза меньше, чем в 2021 году (7 015,7 млн. руб.).

Доля бюджетных ассигнований в объекты капитального строительства областной государственной и муниципальной собственности по отношению к общим расходам бюджета (сводной бюджетной росписи) в 2022 году уменьшилась на 0,8 п.п относительно 2021 года (6,7 %) и составила 5,9%.

Согласно Приложению 5 к проекту Закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2022 год» (далее – проект Отчета) по объектам капстроительства кассовые расходы исполнены в сумме 1 451,6 млн.руб., что составило **81%** от объема, предусмотренного утвержденной сводной бюджетной росписью на 2022 год, в том числе по отраслям:

- 474,2 млн. руб. *(87% от уточненного объема сводной бюджетной росписи на 2022 год по соответствующей отрасли)* «Национальная экономика» (дорожное хозяйство);
- 416,2 млн.руб. *(65%)* – «Здравоохранение»;
- 336,3 млн.руб. *(99%)* - «Образование»;
- 220,7 млн.руб. *(87%)* - «Жилищно-коммунальное хозяйство»;
- 2,2 млн.руб. *(97%)* – «Физическая культура и спорт»;
- 2,0 млн.руб. *(17%)* – «Социальная политика».

Согласно Приложению 5.1 к проекту Отчета по объектам капстроительства кассовые расходы исполнены в сумме 3 346,6 млн.руб., что составило **83%** от объёма, предусмотренного утверждённой сводной бюджетной росписью на 2022 год за счёт безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и негосударственных организаций, в том числе по отраслям:

- 1 157,0 млн.руб. *(100% от уточненного объема сводной бюджетной росписи на 2022 год по соответствующей отрасли)* «Национальная экономика» (дорожное хозяйство);
- 1 063,9 млн.руб. *(62%)* – «Здравоохранение»;
- 586,6 млн.руб. *(99,5%)* - «Образование»;
- 468,5 млн.руб. *(98%)* - «Жилищно-коммунальное хозяйство»;
- 70,6 млн.руб. *(97%)* – «Физическая культура и спорт».

В соответствии с ведомственной структурой расходов проведен анализ исполнения главными распорядителями бюджетных средств расходов за 2022 год в общей сумме 1 451,6 млн.руб. по 66 объектам капстроительства (Приложение 8 к заключению).

Установлено, что по 41 объекту капитального строительства бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета в общей сумме 1 057,3 млн.руб. исполнены практически в полном объеме (1 047,1 млн.руб., 99%) следующими главными распорядителями бюджетных средств:

- Департаментом архитектуры и строительства (вед. 821) - в сумме 529,2 млн.руб. (*99,9% от объема, предусмотренного сводной бюджетной росписью ГРБС на 2022 год*) по 17 объектам (6 ГП);
- Департаментом ЖКХ и государственного жилищного надзора (вед. 828) – в сумме 23,6 млн.руб. *(99,9%)* по 9 объектам (1 ГП);

- Департаментом по социально-экономическому развитию села (вед. 817) - в сумме 7,0 млн.руб. (*99,9%*) по 4 объектам (1 ГП);

- Департаментом транспорта, дорожной деятельности и связи (вед. 822) - в сумме 474,2 млн.руб. *(98,1%)* по 10 объектам (2 ГП);

- Департаментом здравоохранения (вед. 811) - в сумме 13,1 млн.руб. (*97,4%*) по 1 объекту (1 ГП) (поставка оборудования по объекту, ГРБС по строительству которого выступает Департамент архитектуры и строительства).

Бюджетные ассигнования в общей сумме 622,2 млн.руб. по 10 объектам исполнены не в полном объеме в сумме 404,5 млн.руб. (65%) следующими главными распорядителями бюджетных средств:

- Департаментом ЖКХ и государственного жилищного надзора (вед. 828) – в сумме 1,1 млн.руб. *(90,7%)* по 2 объектам (1 ГП);

- Департаментом здравоохранения (вед. 811) - в сумме 98,8 млн.руб. (*87,7%*) по 2 объектам (1 ГП) (поставка оборудования по 3 объектам, ГРБС по строительству которых выступает Департамент архитектуры и строительства);

- Департаментом архитектуры и строительства (вед. 821) - в сумме 304,6 млн.руб. (*59,9%*) по 5 объектам (2 ГП).

Согласно проекту Отчета **исполнение по 19 объектам**, по которым бюджетной росписью на 2022 год предусмотрены расходы в общей сумме 117,0 млн.руб., **полностью отсутствовало** у следующих главных распорядителей бюджетных средств:

- Департамент транспорта, дорожной деятельности и связи - по 8 объектам в общей сумме 61,3 млн.руб., из них 4 объекта разработка ПСД с 2020 года на сумму 18,3 млн.руб.;

- Департамент архитектуры и строительства - по 8 объектам в общей сумме 27,1 млн.руб., из них 2 объекта разработка ПСД с 2020 года на сумму 5,3 млн.руб.;

- Департамент ЖКХ и государственного жилищного надзора - по 3 объектам в общей сумме 28,6 млн.руб.

2. Субсидии на финансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности Томской области

Объем субсидий на **33 объекта** капитального строительства муниципальной собственности составил 499,0 млн.руб. (28% от общего объема утвержденного финансирования объектов) (Приложение 8 к Заключению).

Согласно Отчету об исполнении бюджета, кассовое исполнение в 2022 году по 30 объектам составило 470,0 млн.руб. или 94,2% от утвержденного объема, по 3 объектам (при утвержденном финансировании 28,6 млн.руб.) полностью отсутствовало (Департамент ЖКХ и государственного жилищного надзора).

В проект Отчета по ГП «Развитие коммунальной инфраструктуры в Томской области» (Департамент ЖКХ и государственного жилищного надзора) включен объект «Реконструкция водоводов диаметром 160 мм от станции водоподготовки до перекрестка ул. Лесной и ул. Молодежной с. Корнилово Томского района Томской области» на который предусмотрены расходы областного бюджета в сумме 0,3 млн.руб., кассовое исполнение составило 100%. Однако, в составе перечня мероприятий, указанных в приложении 1 к соглашению о предоставлении субсидии местному бюджету из областного бюджета от 23.12.2022 №718/22, заключенному Департаментом ЖКХ с Администрацией Томского района, вышеуказанный объект отсутствует.

Согласно информации, предоставленной Департаментом ЖКХ на запрос Контрольно-счетной палаты, в отношении расходов областного бюджета в сумме 0,3 млн. руб. кассовое исполнение составило 100% по объекту «Реконструкция водозаборной скважины с. Корнилово Томского района Томской области» предусмотрены. Вместе с тем, проект Отчета не содержит сведений по вышеуказанному объекту.

3. Анализ исполнения расходов за 2022 год по объектам капстроительства главными распорядителями бюджетных средств (Приложение 8 к Заключению), показал, что из 22

объектов капитального строительства, бюджетные ассигнования по которым предусмотрены за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и негосударственных организаций, исполнены по 21 объекту в общей сумме 3 346,6 млн.руб. следующими главными распорядителями бюджетных средств:

- Департаментом архитектуры и строительства (вед. 821) - в сумме 1 758,9 млн.руб. (*72,5% от объема, предусмотренного сводной бюджетной росписью ГРБС на 2022 год*) по 12 объектам (4 ГП);

- Департаментом транспорта, дорожной деятельности и связи (вед. 822) - в сумме 1 157,0 млн.руб. (100%) по 2 объектам (2 ГП);

- Департаментом по социально-экономическому развитию села (вед. 817) - в сумме 229,7 млн.руб. *(99,9%)* по 4 объектам (1 ГП);

- Департаментом ЖКХ и государственного жилищного надзора (вед. 828) – в сумме 161,2 млн.руб. *(97,6%)* по 4 объектам (1 ГП);

- Департаментом здравоохранения (вед. 811) - в сумме 39,8 млн.руб. (*94,3%*) по 1 объекту (1 ГП) (поставка оборудования по объекту, ГРБС по строительству которого выступает Департамент архитектуры и строительства).

Согласно проекту Отчета, расходы капитального строительства не исполнены либо исполнены не в полном объеме на общую сумму 672,8 млн.руб. (4019,4-3346,6), из которых наибольшая сумма 188,9 млн. руб. - по объекту «Строительство поликлиники на 400 посещений в смену (мкр. Южные ворота)», по которому исполнение в 2022 году отсутствует полностью.

4. Анализом причин отсутствия кассового исполнения (или неполного исполнения) бюджета в сумме 345,0 млн. руб. в отношении объектов капитального строительства областной государственной и муниципальной собственности, финансируемых за счёт средств областного бюджета, установлено следующее:

- 35,1 млн.руб. (*10%*) - из-за судебных разбирательств с УФАС контракты на строительство 2 объектов не заключены (закупки остановлены УФАС);

- 8,3 млн.руб. *(2,4 %)* – расторжение контракта в связи с отсутствием разрешения на строительство;

- 0,3 млн. руб. (*0,1%*) - экономия по результатам проведения торгов на строительство и в ходе выполнения работ по контракту;

- 301,3 млн.руб. *(87,3 %)* - нарушение исполнителями сроков окончания выполнения работ, из них:

проектными организациями:

- 103,0 млн.руб. - нарушены сроки выполнения контрактов проектировщиком, не получены технические условия для подключения;

- 25,6 млн.руб. – расторжение контрактов на разработку ПСД;

- 4,0 млн.руб. - проектирование и строительство объекта приостановлено, средства перераспределены на реализацию мероприятий по приобретению жилых помещений и выкупу жилых помещений,

подрядными организациями:

- 168,7 млн. руб. - нарушение сроков окончания выполнения работ.

Следует отметить, что объем кассового исполнения за 2022 год по объектам капстроительства (1 451,6 млн.руб.) на 26% ниже по отношению к объему исполнения 2021 года (1 953,2 млн.руб.).

5. Согласно информации, предоставленной ГРБС, **фактическое освоение** средств областного бюджета по запланированным на 2022 год инвестициям на 45 объектов капитального строительства произведено на общую сумму 1 298,1 млн.руб. **(89% от кассового исполнения)**, в том числе:

- 472,8 млн.руб. *(100%)* - на 9 объектов в рамках реализации ГП «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области»;

- 416,2 млн.руб. *(100%)* – на 4 объекта в рамках реализации ГП «Развитие здравоохранения в Томской области»;

- 184,6 млн.руб. *(54%)* – на 10 объектов в рамках реализации ГП «Развитие образования в Томской области»;

- 125,3 млн.руб. *(99%)* – на 13 объектов в рамках реализации ГП «Развитие коммунальной инфраструктуры в Томской области»;

- 86,6 млн.руб. *(100%)* – на 1 объект в рамках реализации ГП «Жилье и городская среда Томской области»;

- 8,4 млн.руб. *(100%)* – на 5 объектов в рамках реализации ГП «Комплексное развитие сельских территорий Томской области»;

- 2,2 млн.руб. *(100%)* – на 1 объект в рамках реализации ГП «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области»;

- 2,0 млн.руб. (*100%)* – на 2 объекта в рамках реализации ГП «Социальная поддержка населения в Томской области».

При исполнении бюджета в 2022 году из общего объема кассового исполнения по субсидиям на финансирование 30 объектов капитального строительства **муниципальной собственности** в общей сумме 470,0 млн.руб. **освоение составило 316,5 млн.руб. (67,3% от кассового исполнения в рамках переданных субсидий**). Не освоено (не в полном объеме) бюджетных ассигнований по 11 объектам в общей сумме 153,5 млн.руб., из них по 2 объектам в рамках реализации ГП «Развитие образования в Томской области» освоение полностью отсутствовало.

6. В соответствии с п. 5 ст. 242 БК РФ в областной бюджет после 31.12.2022 муниципальными образованиями возвращены неиспользованные в 2022 году межбюджетные трансферты в общей сумме 126,3 млн. руб., из них:

- по 4 объектам использование межбюджетных трансфертов в очередном финансовом году распоряжениями Департамента архитектуры и строительства подтверждено в сумме 102,9 млн. руб.;

- по 6 объектам, введенным в эксплуатацию в период 2021-2022 гг., использование межбюджетных трансфертов на очередной финансовый год в общей сумме 23,3 млн. руб. Департамента архитектуры и строительства не подтверждено.

Авансовые платежи в общей сумме 27,2 млн.руб. в 2022 году не освоены по 2 объектам ГП «Развитие коммунальной инфраструктуры в Томской области» и ГП «Развитие образования в Томской области».

Неполное освоение бюджетных средств или полное их неосвоение (по 2 объектам) вызвано нарушением сроков окончания выполнения работ, предусмотренных на 2022 год, и в связи с отставанием подрядных организаций от графика производства работ по государственным контрактам, завершение строительства по которым предусмотрено в 2023 году.

7. На основании информации, предоставленной ГРБС, проведен анализ объектов на предмет их завершенности в 2022 году. Кроме того, собраны данные о полном объеме финансирования объектов капитального строительства, предусмотренном областным бюджетом в 2022 году (включающем софинансирование за счет всех бюджетных и внебюджетных источников), а также определен объем освоенных бюджетных средств. Информация представлена в Приложении 8 к настоящему заключению.

8. Всего из 8 госпрограмм, на реализацию мероприятий которых запланированы бюджетные ассигнования по объектам капитального строительства на 2022 год освоение средств произведено:

- более 95%: по 3 ГП («Комплексное развитие сельских территорий Томской области» (99,9%), «Жилье и городская среда Томской области» (95,1%), «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области» (97%));

- менее 95%: по 5 ГП («Развитие коммунальной инфраструктуры в Томской области» (80%), «Развитие образования в Томской области» (54%), «Развитие транспортной системы в Томской области» (87%), «Жилье и городская среда Томской области» (64,3%), «Развитие

здравоохранения в Томской области» (64,7%), «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области» (25,7%), «Социальная поддержка населения Томской области» (16,9%)).

9. Согласно информации ГРБС, объем освоенных в 2022 году средств за счет всех бюджетных источников по объектам капитального строительства, предусмотренных Распределением по объектам капстроительства, составил общую сумму 4 638,7 млн.руб., в том числе:

- 3 325,4 млн.руб. *(71,7 %)* - за счет средств федерального бюджета;
- 1 298,1 млн.руб. *(28%)* - за счет средств областного бюджета;
- 15,2 млн.руб. *(0,3 %)* - за счет средств местных бюджетов.

Фактическая сумма исполнения бюджетных ассигнований за счет средств областного бюджета по объектам капитального строительства в 2022 году составила 1 298,1 млн.руб. (72% от запланированного объема по сводной бюджетной росписи), в 2021 году – 1 845,3 млн.руб. (63%), в 2020 году – 863,1 млн.руб. (56 %).

Таким образом, **в 2022 году сохранилась тенденция увеличения доли освоенных средств областного бюджета по отношению к запланированным расходам. При этом общий объем освоенных в 2022 году средств по объектам капитального строительства уменьшился на 20% относительно 2021 года (5 782,7 млн.руб.).**

10. В 2022 году завершено строительство (реконструкция и проектирование) 13 объектов, на которые были направлены бюджетные средства в общей сумме 732,6 млн.руб., в том числе 248,8 млн.руб. - средства областного бюджета. Из них по 12 объектам на сумму 568,6 млн. руб. работы завершены в рамках межбюджетного трансферта, в т.ч. на 3 объекта в сумме 2,6 млн.руб., строительство которых завершено еще в 2021 году (ГП «Развитие образования в Томской области»). Как отражено выше, один из объектов включает в себя строительство 8 жилых домов, строительство 7 жилых домов из которых завершено в 2022 году. Из чего следует, что в 2022 году **завершено строительство 19 объектов**.

Необходимо отметить, что согласно информации, предоставленной Департаментом по социально-экономическому развитию села, 1 объект *(Строительство жилья, предоставляемого по договору найма жилого помещения, в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий в Первомайском районе на 2020 - 2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы». «Строительство жилых домов по адресам: Томская область, Первомайский, р-он, с. Первомайское, ул. Гагарина, 39, ул. Гагарина, 41». «Строительство жилого дома по адресу: Томская область, Первомайский, р-он, с. Первомайское, ул. Гагарина, 30». «Строительство жилых домов по адресам: Томская область, Первомайский, р-он, с. Первомайское, ул. Гагарина, 26, ул. Гагарина, 28». «Строительство жилых домов по адресам: Томская область, Первомайский, р-он, с. Первомайское, ул. Лесная, 24а/7, ул. Гагарина, 37». «Строительство жилого дома по адресу: Томская область, Первомайский, р-он, с. Первомайское, ул. Лесная, 24а/2»)* включает 8 объектов жилищного строительства общей стоимостью 17,6 млн.руб., однако, в связи с увеличением стоимости 1 кв.м жилья, за указанный объем финансирования построено 7 жилых домов. Строительство жилого дома по адресу Томская область, Первомайский, р-он, с. Первомайское, ул. Гагарина, 26 не осуществлялось.

Общий объем средств, направленных на завершение строительства (реконструкции и проектирования), в финансовом году увеличился на 12,5% относительно 2021 года (650,7 млн.руб.).

11. Анализ объемов незавершенного строительства

В рамках экспертно-аналитического мероприятия проведена проверка консолидированной формы отчета № 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (далее – форма 0503190).

Согласно консолидированной отчетности, общий объем вложений в объекты незавершенного строительства за 2022 год по ГРБС и муниципальным образованиям **уменьшился на 635,1 млн.руб.** и по состоянию на 01.01.2023 составил 14 226,2 млн.руб. (495 объектов). Справочно: на 01.01.2020 – 9 709,4 млн.руб., на 01.01.2021 - 12 167,0 млн.руб., на 01.01.2022 – 14 861,3 млн.руб.

При этом по ГРБС объем вложений в объекты незавершенного строительства за 2022 год увеличился на 1 095,5 млн. руб. и по состоянию на 01.01.2023 составил 6 614,9 млн.руб., а именно:

млн.руб.

	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2023	Сокращение/ прирост 2022 к 2021 году
ВСЕГО, в том числе:	**2 038,3**	**3 939,8**	**5 519,4**	**6 614,9**	**+ 1 095,5**
Департамент архитектуры и строительства	952,3	2 033,5	2 659,7	2 559,7	-100,0
Департамент транспорта, дорожной деятельности и связи	1 068,4	1 888,1	2 858,4	4 027,6	+1 169,2
Департамент по молодежной политике, физической культуре и спорту	16,3	16,3	0	16,3	+16,3
Департамент общего образования	1,3	1,3	1,3	1,3	0
Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды	0	0	0	10,0	+10,0
Департамент труда и занятости населения	0	0,6	0	0	0

Выборочной проверкой отражения объемов вложений в объекты незавершенного строительства в форме № 0503190 установлены ошибки:

МО Колпашевский район

- объект «Строительство здания МБОУ «Саровская СОШ» с размещением 2-х групп дошкольного образования по адресу: Томская область, Колпашевский район, п. Большая Саровка, ул. Советская, 19» по информации, предоставленной МО Колпашевский район, кассовое исполнение по Отчету об исполнении бюджета за 2022 год составило 71,3 млн.руб., однако кассовые расходы с начала реализации по графе 21 формы 0503190 составили 41,2 млн.руб.;

ЗАТО Северск

- объект «Строительство 6 скважин на существующих подземных водозаборах (3 очередь). Водозабор № 2. Скважины № 5а, №15а, 16б, 18б в г.Северске Томской обл.» по информации, предоставленной ЗАТО Северск, кассовое исполнение по Отчету об исполнении бюджета за 2022 год составило 76,7 млн.руб., однако кассовые расходы с начала реализации по графе 21 формы 0503190 составили 3,4 млн.руб.,что является нарушением п. 173.1 приказа Минфина России от 28.12.2010 №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», свидетельствующие о признаках нарушения субъектами учета Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Департаментом финансов Томской области в пояснительной записке к отчету об исполнении консолидированного бюджета формы 0503360 по состоянию на 01.01.2023 приведен перечень объектов незавершенного строительства, с даты начала формирования которых истекло более 10 лет, содержащийся в сведениях формы 0503190 с пояснением причин невведения их в состав объектов основных средств.

Из 495 объектов незавершенного строительства, согласно данным пояснительной записки, по **148 объектам** истекло более 10 лет с даты начала финансирования, на общую сумму 3 392,0 млн. руб., что составляет 24% от суммы общего объема вложений по объектам

незавершенного строительства на 01.01.2023. Перечень приведен в Приложении 9 к настоящему заключению.

Выводы:

1. Объем запланированных бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства областной государственной и муниципальной собственности в 2022 году составил 5 816,0 млн.руб., из них за счет средств областного бюджета 1 796,6 млн.руб., по отношению к аналогичным расходам 2021 года уменьшился более чем в 1,7 раза (9 943,5 млн.руб., из них за счет средств областного бюджета 2 927,8 млн.руб.), количество объектов в 2022 году уменьшилось с 82, предусмотренных Перечнем 2021 года, до 67 (наименование одного из объектов содержит 8 объектов жилищного строительства).

67 объектов финансировались:

- 45 объектов за счет средств областного бюджета;
- 21 объект с софинансированием из федерального бюджета;
- 1 объект за счет средств федерального бюджета.

2. Кассовые расходы исполнены в общей сумме 4 798,2 млн.руб., что составило 82,5% от объема, предусмотренного утвержденной сводной бюджетной росписью на 2022 год.

3. Фактическое освоение средств по данным ГРБС составило в общей сумме 4 638,7 млн.руб. или 79,8% от плана по сводной бюджетной росписи, в том числе:

- 3 325,4 млн.руб. *(71,7 %)* - за счет средств федерального бюджета;
- 15,2 млн.руб. *(0,3 %)* - за счет средств местных бюджетов;
- 1 298,1 млн.руб. *(28%)* - за счет средств областного бюджета.

Таким образом, в 2022 году сохранилась тенденция увеличения доли освоенных средств областного бюджета по отношению к запланированным расходам.

В соответствии с п. 5 ст. 242 БК РФ в областной бюджет после 31.12.2022 муниципальными образованиями возвращены неиспользованные в 2022 году межбюджетные трансферты в общей сумме 126,3 млн. руб.

4. В 2022 году завершено строительство (реконструкция и проектирование) 19 объектов (с учетом 7 жилых домов в составе 1 объекта), на которые были направлены бюджетные средства в общей сумме 732,6 млн.руб., в том числе 248,8 млн.руб. - средства областного бюджета. По отношению к 2021 году наблюдается увеличение объема расходов на завершенные объекты.

5. Объем вложений в объекты незавершенного строительства по состоянию на 01.01.2023 составил 14 226,2 млн.руб., уменьшившись за 2022 год на 635,1 млн.руб.

II. Бюджетные инвестиции в объекты недвижимого имущества, приобретенные в государственную и муниципальную собственность Томской области (раздел 2 приложений 5 и 5.1 к законопроекту)

В 2022 году на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Томской области законом об областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 67 250 тыс.руб. (один объект за счет средств областного бюджета в рамках государственной программы «Развитие образования в Томской области»), по сводной бюджетной росписи - в сумме **464 701,6 тыс.руб.** (114 532,4 тыс.руб. - за счет средств областного бюджета, 350 169,2 тыс.руб. - за счет средств федерального бюджета) на приобретение трёх объектов недвижимости в рамках реализации двух государственных программ:

- «Развитие образования в Томской области» - 414 701,6 тыс.руб. (112 418,7 тыс.руб. - средства областного бюджета, 302 282,9 тыс.руб. - средства федерального бюджета) на приобретение нежилого здания с инженерными сооружениями для размещения общеобразовательной организации на 1100 мест в Заречном сельском поселении Томского района Томской области, а также нежилых помещений для ОГБПОУ «Томский государственный педагогический колледж» по адресу: г. Томск, пр. Фрунзе, 103, стр. 7;

• «Развитие здравоохранения в Томской области» - 50 000 тыс.руб. (2 113,7 тыс.руб. - средства областного бюджета, 47 886,3 тыс.руб. - средства федерального бюджета) на приобретение объекта недвижимого имущества (нежилых помещений) под размещение медицинской организации, расположенного по адресу: г. Томск, мкр. Радонежский, ул. Береговая, 25.

Кассовое исполнение расходов по объектам недвижимого имущества, приобретаемым в государственную собственность Томской области, составило **98 950 тыс.руб.** или 21,3% к плановым бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (60% - за счет средств областного бюджета, 9% - за счет средств федерального бюджета).

Фактически в рамках государственной программы «Развитие образования в Томской области» за счет средств областного бюджета (67 250 тыс.руб.) и внебюджетных средств (4 010 тыс.руб.) на основании контракта на приобретение объекта недвижимого имущества от 09.03.2022 № Ф-вн-22/49 приобретены нежилые помещения общей площадью 0,9 тыс. кв.м, расположенные в здании по адресу: г. Томск, пр. Фрунзе, 103, стр. 7, рыночной стоимостью 71 260 тыс.руб., а также занимаемый данным зданием земельный участок площадью 0,7 тыс. кв.м по адресу: г. Томск, пр. Фрунзе, 103/4 (который, согласно контракту, передан безвозмездно). Регистрация права собственности Томской области осуществлена 14.03.2022, объект недвижимости передан в оперативное управление ОГБПОУ «Томский государственный педагогический колледж» (земельный участок передан учреждению в постоянное бессрочное пользование).

В рамках государственной программы «Развитие здравоохранения в Томской области» за счет средств областного бюджета (1 340,1 тыс.руб.) и федерального бюджета (30 359,9 тыс.руб.) на основании контракта на приобретение недвижимого имущества (нежилых помещений) от 28.11.2022 № 840 приобретены 2 объекта недвижимого имущества (помещения 1050-1073 площадью 0,22 тыс. кв.м и помещения 1074-1088 площадью 0,17 тыс. кв.м) общей рыночной стоимостью 31 700 тыс.руб., расположенные в здании по адресу: г. Томск, мкр. Радонежский, ул. Береговая, 25. Регистрация права собственности Томской области осуществлена 12.12.2022, объекты недвижимости переданы в оперативное управление ОГАУЗ «Поликлиника № 10».

Не исполнены бюджетные ассигнования в общей сумме **365 751,6 тыс.руб.**, предусмотренные сводной бюджетной росписью на приобретение 2 объектов недвижимости (773,6 тыс.руб. - за счет средств областного бюджета, 364 978 тыс.руб. - за счет средств федерального бюджета), в том числе:

- 347 451,6 тыс.руб. - в связи с тем, что нежилое здание с инженерными сооружениями для размещения общеобразовательной организации в Заречном сельском поселении Томского района было приобретено в 2021 году (с привлечением дополнительных средств областного бюджета);

- 18 300 тыс.руб. - по причине экономии по результатам оценки рыночной стоимости объекта недвижимости, приобретаемого в мкр. Радонежский г. Томска под размещение медицинской организации.

В муниципальную собственность приобретено:

➢ в рамках **ГП «Развитие коммунальной инфраструктуры в Томской области»** приобретены:

- газовая блочно-модульная котельная в д. Протопопово Томского района Томской области на общую сумму 45 238,1 тыс.руб., из них средства областного бюджета 17 569,2 тыс. руб., полученные из областного бюджета в 2022 году (39%) и средства местного бюджета в сумме 5 300 тыс.руб., а также средства областного бюджета, полученные в 2021 году в сумме 13 786,9 тыс. руб. (30%) и средства местного бюджета направленные в 2021 году в сумме 8 582 тыс.руб., у ООО «СМП-95 Энерго» (г. Томск). В соответствии с постановлением

Администрации Томского района от 01.02.2022 № 38-П котельная передана в хозяйственное ведение МУП Томского района «Технополигон»;
- сети теплоснабжения г. Асино для запуска новых газовых котельных на общую сумму 52 806,5 тыс.руб., из них средства областного бюджета 41 013,1 тыс. руб., полученные из областного бюджета в 2022 году (78%) и средства местного бюджета в сумме 11 793,4 тыс.руб., у ООО «СМП-95 Энерго» (г. Томск). В соответствии с распоряжением Администрации Асиновского сельского поселения от 18.10.2022 № 302/22 сети теплоснабжения закреплены за МКП Асиновского городского поселения «Асиновский единый ресурсный центр».

➢ в рамках **ГП «Жилье и городская среда Томской области»** приобретены:

- 11 квартир общей площадью 547,6 кв.м. в целях обеспечения устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда на общую сумму 45 150 тыс.руб., из них средства областного бюджета в сумме 27 861,1 тыс.руб. и средства местных бюджетов в сумме 17 288,9 тыс.руб. Квартиры приобретены в муниципальную собственность г. Томска и Моряковского сельского поселения Томского района, из них:

- 6 квартир общей площадью 270,8 кв.м. стоимостью 17 638,2 тыс.руб. у ООО «Нордстрой» в п. Моряковский затон;

- 5 квартир общей площадью 276,8 кв.м. стоимостью 27 512,8 тыс.руб. у ООО «Прибрежный» в г. Томск.

Приложение 8

Анализ объектов капитального строительства областной государственной и муниципальной собственности, финансируемых в 2022 году за счет средств областного бюджета, на предмет их завершенности в отчетном периоде. Структура кассовых расходов на строительство объектов в разрезе источников.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование объектов по ответственным исполнителям ГП	Согласно проекту Закона об исполнении областного бюджета				Передача средств ОБ в МО в виде МБТ	Освоение (подтверждение выполненных объемов работ) за 2022 год за счет всех источников финансирования (согласно информации, предоставленной ГРБС)				Средства областного бюджета, возвращенные в бюджет в 2022 году	Средства областного бюджета, возвращенные в бюджет после 31.12.2022 в соответствии с п. 5 ст.242 БК РФ	Неосвоенные средства областного бюджета	Размер непогашенных на 31.12.2022 авансовых платежей за счет средств областного бюджета	Объем средств, направленных в 2022 году на завершение работ	
		средства областного бюджета		средства федерального бюджета			общий объем финансирования за счет всех источников	в том числе средства:							общий объем финансирования	в т.ч. средств областного бюджета
		план по уточненной сводной бюджетной росписи	кассовое исполнение	план по уточненной сводной бюджетной росписи	кассовое исполне-ние			областного бюджета	федерального бюджета	местного бюджета						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Всего, в том числе:	**1 796 615,0**	**1 451 575,9**	**4 019 388,4**	**3 346 624,8**	**470 045,0**	**4 638 687,8**	**1 298 069,7**	**3 325 381,5**	**15 236,6**	**16 634,1**	**126 285,6**	**345 039,1**	**27 220,6**	**732 621,0**	**248 764,7**
	Объекты капитального строительства государственной собственности	**1 297 623,7**	**981 530,9**	**2 918 547,5**	**2 255 068,4**		**3 236 599,3**	**981 530,8**	**2 255 068,5**		**16 634,1**		**316 092,8**		**164 070,5**	**86 552,1**
	Объекты капитального строительства муниципальной собственности Томской области	**498 991,3**	**470 045,0**	**1 100 832,9**	**1 091 556,4**	**470 045,0**	**1 402 088,5**	**316 538,9**	**1 070 313,0**	**15 236,6**		**126 285,6**	**28 946,3**	**27 220,6**	**568 550,5**	**162 212,6**
1	**Департамент транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области**	**544 556,5**	**474 169,7**	**1 157 001,8**	**1 157 001,8**	**1 341,8**	**1 631 448,8**	**474 169,6**	**1 157 001,8**	**277,4**			**70 386,8**		**45 004,9**	**1 341,8**
	Объекты капитального строительства государственной собственности	**543 214,6**	**472 827,9**	**1 113 616,1**	**1 113 616,1**	**0,0**	**1 586 443,9**	**472 827,8**	**1 113 616,1**	**0,0**			**70 386,7**		**0,0**	**0,0**
	Национальная экономика	***543 214,6***	***472 827,9***	***1 113 616,1***	***1 113 616,1***	***0,0***	***1 586 443,9***	***472 827,8***	***1 113 616,1***	***0,0***			**70 386,7**		***0,0***	***0,0***
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	***543 214,6***	***472 827,9***	***1 113 616,1***	***1 113 616,1***	***0,0***	***1 586 443,9***	***472 827,8***	***1 113 616,1***	***0,0***			**70 386,7**		***0,0***	***0,0***
	Государственная программа "Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области"	**543 214,6**	**472 827,9**	**1 113 616,1**	**1 113 616,1**	**0,0**	**1 586 443,9**	**472 827,8**	**1 113 616,1**	**0,0**			**70 386,7**		**0,0**	**0,0**
	в том числе:															
1	Строительство мостового перехода через р.Яя на автомобильной дороге Большедорохово-Тегульдет в Зырянском районе Томской области	200 000,0	191 856,4				191 856,3	191 856,3					8 143,6			
2	Реконструкция автомобильной дороги Могильный Мыс - Парабель - Каргасок на участке км 30 - км 45 в Колпашевском районе Томской области	100 980,6	100 000,0				100 000,0	100 000,0					980,6			
3	Строительство линий электроосвещения на автомобильных дорогах общего пользования Томской области. Автомобильная дорога Богашево-Петухово на участке км 0+085 - км 1+520 (с.Богашево) в Томской области	14 429,2											14 429,2			
4	Строительство линий электроосвещения на автомобильных дорогах общего пользования Томской области. Автомобильная дорога Михайловка-Александровское -Итатка на участке км 30+861 - км 33+410 (с.Александровское) в Томской области	20 664,7											20 664,7			
5	Строительство линии электроосвещения и светофорного объекта на автомобильной дороге общего пользования Томск-Каргала-Колпашево на участке км 19+000-км 19+550 в Томском районе Томской области	950,0	950,0				950,0	950,0								
6	Строительство линии электроосвещения и светофорного объекта на автомобильной дороге общего пользования Томск-Каргала-Колпашево на участке км 26+525-км 27+460 в Томском районе Томской области	1 790,0	1 790,0				1 790,0	1 790,0								
7	Строительство линии электроосвещения на автомобильной дороге общего пользования Кудринский участок-*Моряковский Затон на участках км* 3+800-км 6+650, км 17+110-км 17+775 в Томском районе Томской области	2 200,0											2 200,0			
8	Строительство мостового перехода через р. Кисловка на 10-м км автомобильной дороги Томск - Каргала - Колпашево в Томской области (в тч ПСД)	5 050,0	5 050,0				5 050,0	5 050,0								

№ п/п	Наименование объектов по ответственным исполнителям ГП	Согласно проекту Закона об исполнении областного бюджета				Передача средств ОБ в МО в виде МБТ	Освоение (подтверждение выполненных объемов работ) за 2022 год за счет всех источников финансирования (согласно информации, предоставленной ГРБС)				Средства областного бюджета, возвращенные в бюджет в 2022 году	Средства областного бюджета, возвращенные в бюджет после 31.12.2022 в соответствии с п. 5 ст.242 БК РФ	Неосвоенные средства областного бюджета	Размер непогашенных на 31.12.2022 авансовых платежей за счет средств областного бюджета	Объем средств, направленных в 2022 году на завершение работ	
		средства областного бюджета		средства федерального бюджета			общий объем финансирования за счет всех источников	в том числе средства:							общий объем финансирования	в т.ч. средств областного бюджета
		план по уточненной сводной бюджетной росписи	кассовое исполнение	план по уточненной сводной бюджетной росписи	кассовое исполне-ние			областного бюджета	федерального бюджета	местного бюджета						
9	Строительство автомобильной дороги Малое транспортное кольцо г. Томска на участке км 0 - км 5	117 331,6	117 331,6				117 331,6	117 331,6								
10	*Реконструкция линии электроосвещения на* автомобильной дороге общего пользования Томск – Аэропорт на участке км 2+500- км 19+320 в Томском районе Томской области	5 682,2											5 682,2			
11	Строительство мостового перехода через р. Аленин Еган на км 25 автомобильной дороги Стрежевой - Нижневартовск примыкание к Самотлорскому кольцу в Александровском районе Томской области	3 599,5											3 599,5			
12	Строительство мостового перехода через р. Ручей на км 29 автомобильной дороги Стрежевой - Нижневартовск примыкание к Самотлорскому кольцу в Александровском районе Томской области	3 599,6											3 599,6			
13	Строительство мостового перехода через р. Мишкин Сайм на км 19 автомобильной дороги Стрежевой - Нижневартовск примыкание к Самотлорскому кольцу в Александровском районе Томской области	3 599,5											3 599,5			
14	Строительство мостового перехода через р. Ларьеган на км 19+600 автомобильной дороги Александровское - 35 км в Александровском районе Томской области	7 487,8											7 487,8			
15	Строительство транспортной развязки на примыкании автомобильной дороги Томск-Аникино-Ярское к автомобильной дороге Томск-Аэропорт	49 500,0	49 500,0				49 500,0	49 500,0								
16	Строительство линий электроосвещения на автомобильных дорогах общего пользования Томской области. Линия электроосвещения на автомобильной дороге Кузовлево-Светлый на участке км 5+680 - км 6+260 (п. Светлый); Элемент №1 развязки у п. Светлый	5 834,9	5 834,9				5 834,9	5 834,9								
17	*Строительство автоматического пункта весового и* габаритного контроля транспортных средств в движении в составе автомобильной дороги Томск-Мариинск в Томском районе Томской области	515,0	515,0				515,0	515,0								
18	Реконструкция автомобильной дороги Камаевка-Асино-Первомайское на участке км 0 - км 53 в Томской области			1 113 616,1	1 113 616,1		1 113 616,1		1 113 616,1							
	Объекты капитального строительства муниципальной собственности	**1 341,9**	**1 341,8**	**43 385,7**	**43 385,7**	**1 341,8**	**45 004,9**	**1 341,8**	**43 385,7**	**277,4**					**45 004,9**	**1 341,8**
	Национальная экономика	***1 341,9***	***1 341,8***	***43 385,7***	***43 385,7***	***1 341,8***	***45 004,9***	***1 341,8***	***43 385,7***	***277,4***					***45 004,9***	***1 341,8***
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	***1 341,9***	***1 341,8***	***43 385,7***	***43 385,7***	***1 341,8***	***45 004,9***	***1 341,8***	***43 385,7***	***277,4***					***45 004,9***	***1 341,8***
	Государственная программа "Комплексное развитие сельских территорий Томской области"	**1 341,9**	**1 341,8**	**43 385,7**	**43 385,7**	**1 341,8**	**45 004,9**	**1 341,8**	**43 385,7**	**277,4**					**45 004,9**	**1 341,8**
19	Обустройство микрорайона индивидуальной жилой застройки ул.Пролетарская -ул.Багряная. Водоснабжение.Уличная дренажная система в с. Александровское Александровского района Томской области	1 341,9	1 341,8	43 385,7	43 385,7	1 341,8	45 004,9	1 341,8	43 385,7	277,4					45 004,9	1 341,8
II	**Департамент по социально-экономическому развитию села Томской области**	**7 112,7**	**7 103,5**	**229 961,9**	**229 664,7**	**7 103,5**	**238 778,6**	**7 103,5**	**229 664,7**	**2 010,4**			**9,2**		**229 113,0**	**6 520,6**
	Объекты капитального строительства муниципальной собственности Томской области	**7 112,7**	**7 103,5**	**229 961,9**	**229 664,7**	**7 103,5**	**238 778,6**	**7 103,5**	**229 664,7**	**2 010,4**			**9,2**		**229 113,0**	**6 520,6**
	Жилищно-коммунальное хозяйство	**7 112,7**	**7 103,5**	**229 961,9**	**229 664,7**	**7 103,5**	**238 778,6**	**7 103,5**	**229 664,7**	**2 010,4**			**9,2**		**229 113,0**	**6 520,6**
	Государственная программа "Комплексное развитие сельских территорий Томской области",	**7 112,7**	**7 103,5**	**229 961,9**	**229 664,7**	**7 103,5**	**238 778,6**	**7 103,5**	**229 664,7**	**2 010,4**			**9,2**		**229 113,0**	**6 520,6**
	в том числе:															
	Коммунальное хозяйство	***6 032,1***	***6 022,9***	***195 033,4***	***194 736,2***	***6 022,9***	***201 305,6***	***6 022,9***	***194 736,2***	***546,5***			***9,2***		***206 305,6***	***6 022,9***

№ п/п	Наименование объектов по ответственным исполнителям ГП	Согласно проекту Закона об исполнении областного бюджета				Передача средств ОБ в МО в виде МБТ	Освоение (подтверждение выполненных объемов работ) за 2022 год за счет всех источников финансирования (согласно информации, предоставленной ГРБС)				Средства областного бюджета, возвращенные в бюджет в 2022 году	Средства областного бюджета, возвращенные в бюджет после 31.12.2022 в соответствии с п. 5 ст.242 БК РФ	Неосвоенные средства областного бюджета	Размер непогашенных на 31.12.2022 авансовых платежей за счет средств областного бюджета	Объем средств, направленных в 2022 году на завершение работ	
		средства областного бюджета		средства федерального бюджета			общий объем финансирования за счет всех источников	в том числе средства:							общий объем финансирования	в т.ч. средств областного бюджета
		план по уточненной сводной бюджетной росписи	кассовое исполнение	план по уточненной сводной бюджетной росписи	кассовое исполне-ние			областного бюджета	федерального бюджета	местного бюджета						
20	Строительство блочно-модульной котельной в п. Улу-Юл, Первомайского района, Томской области	3 297,9	3 288,7	106 627,8	106 330,7	3 288,7	110 138,5	3 288,7	106 330,7	519,1			9,2		115 138,5	3 288,7
21	Газоснабжение с. Тегульдет, Тегульдетского района, Томской области	2 734,2	2 734,2	88 405,6	88 405,5	2 734,2	91 167,1	2 734,2	88 405,5	27,4					91 167,1	2 734,2
	Жилищное хозяйство	***497,7***	***497,7***	***16 081,6***	***16 081,6***	***497,7***	***17 629,3***	***497,7***	***16 081,6***	***1 050,0***					***22 807,4***	***497,7***
22	Строительство жилья, предоставляемого по договору найма жилого помещения, в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий в Первомайском районе на 2020 - 2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы». «Строительство жилых домов по адресам: Томская область, Первомайский, р-он, с. Первомайское, ул. Гагарина, 39, ул. Гагарина, 41». «Строительство жилого дома по адресу: Томская область, Первомайский, р-он, с. Первомайское, ул. Гагарина, 30». «Строительство жилых домов по адресам: Томская область, Первомайский, р-он, с. Первомайское, ул. Гагарина, 26, ул. Гагарина, 28». «Строительство жилых домов по адресам: Томская область, Первомайский, р-он, с. Первомайское, ул. *Лесная, 24а/7*, ул. Гагарина, 37». «Строительство жилого дома по адресу: Томская область, Первомайский, р-он, с. Первомайское, ул. Лесная, 24а/2	497,7	497,7	16 081,6	16 081,6	497,7	17 629,3	497,7	16 081,6	1 050,0					22 807,4	497,7
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	***582,9***	***582,9***	***18 846,9***	***18 846,9***	***582,9***	***19 843,7***	***582,9***	***18 846,9***	***413,9***						
23	Строительство инженерной инфраструктуры на территории для размещения индивидуального жилищного строительства в пос.Самусь Томской области	582,9	582,9	18 846,9	18 846,9	582,9	19 843,7	582,9	18 846,9	413,9						
III	**Департамент архитектуры и строительства Томской области**	**1 065 378,6**	**833 766,7**	**2 424 950,7**	**1 758 865,8**	**436 927,2**	**2 450 525,1**	**680 789,8**	**1 758 865,9**	**10 869,4**		**126 285,6**	**231 611,9**	**26 691,4**	**407 819,5**	**221 331,8**
	Объекты капитального строительства государственной собственности Томской области	**628 296,8**	**396 839,5**	**1 762 714,5**	**1 101 620,7**		**1 498 460,3**	**396 839,5**	**1 101 620,8**				**231 457,3**		**164 070,5**	**86 552,1**
	Жилищно-коммунальное хозяйство	**91 041,7**	**86 552,1**	**85 175,3**	**77 518,3**		**164 070,5**	**86 552,1**	**77 518,4**				**4 489,6**		**164 070,5**	**86 552,1**
	Жилищное хозяйство	**91 041,7**	**86 552,1**	**85 175,3**	**77 518,3**		**164 070,5**	**86 552,1**	**77 518,4**				**4 489,6**		**164 070,5**	**86 552,1**
	Государственная программа "Жилье и городская среда Томской области",	**91 041,7**	**86 552,1**	**85 175,3**	**77 518,3**		**164 070,5**	**86 552,1**	**77 518,4**				**4 489,6**		**164 070,5**	**86 552,1**
24	Строительство жилого многоквартирного дома по пер. Целинному в г. Томске	87 066,7	86 552,1	85 175,3	77 518,3		164 070,5	86 552,1	77 518,4				514,6		164 070,5	86 552,1
25	Строительство жилых многоквартирных домов в мкр. №8 г. Томска (Дом №3)	3 975,0					0,0						3 975,0			
	Образование	***8 200,0***	***3 943,6***				***3 943,6***	***3 943,6***					***4 256,4***			
	Среднее профессиональное образование	***8 200,0***	***3 943,6***				***3 943,6***	***3 943,6***					***4 256,4***			
	Государственная программа "Развитие образования в Томской области",	**8 200,0**	**3 943,6**				**3 943,6**	**3 943,6**					**4 256,4**			
26	Строительство общежития на 30 мест для Парабельского филиала ОГБПОУ «Томский политехнический техникум», расположенного по адресу: Томская область, Парабельский район, с. Парабель, ул. Советская, 98, стр. 2	4 187,1											4 187,1			
27	Строительство общежития на 50 мест для ОГБПОУ «Молчановский техникум отраслевых технологий» по ул. Учебная в с. Молчаново Молчановского района Томской области	4 012,9	3 943,6				3 943,6	3 943,6					69,3			
	Здравоохранение	**517 442,9**	**304 383,3**	**1 677 539,2**	**1 024 102,4**		**1 328 485,7**	**304 383,3**	**1 024 102,4**				**213 059,6**			
	Государственная программа "Развитие здравоохранения в Томской области"	**517 442,9**	**304 383,3**	**1 677 539,2**	**1 024 102,4**		**1 328 485,7**	**304 383,3**	**1 024 102,4**				**213 059,6**			
	Амбулаторная помощь	***25 498,8***	**4 651,7**	**446 852,1**	**92 019,1**		**96 670,8**	**4 651,7**	**92 019,1**				**20 847,1**			
28	Строительство детской поликлиники на 200 п/смену по адресу: г. Асино, ул. Гончарова, 170	13 240,8	4 651,7	257 933,5	92 019,1		96 670,8	4 651,7	92 019,1				8 589,1			

№ п/п	Наименование объектов по ответственным исполнителям ГП	Согласно проекту Закона об исполнении областного бюджета				Передача средств ОБ в МО в виде МБТ	Освоение (подтверждение выполненных объемов работ) за 2022 год за счет всех источников финансирования (согласно информации, предоставленной ГРБС)				Средства областного бюджета, возвращенные в бюджет в 2022 году	Средства областного бюджета, возвращенные в бюджет после 31.12.2022 в соответствии с п. 5 ст.242 БК РФ	Неосвоенные средства областного бюджета	Размер непогашенных на 31.12.2022 авансовых платежей за счет средств областного бюджета	Объем средств, направленных в 2022 году на завершение работ	
		средства областного бюджета		средства федерального бюджета			общий объем финансирования за счет всех источников	в том числе средства:							общий объем финансирования	в т.ч. средств областного бюджета
		план по уточненной сводной бюджетной росписи	кассовое исполнение	план по уточненной сводной бюджетной росписи	кассовое исполне-ние			областного бюджета	федерального бюджета	местного бюджета						
29	Строительство поликлиники на 400 посещений в смену (мкр. Южные ворота)	**8** 338,7		188 918,6									8 338,7			
30	Строительство поликлиники на 300 посещений в смену с переходом по адресу: Томская область, с. Кривошеино, ул. Коммунистическая, 64	3 919,3											3 919,3			
	Стационарная медицинская помощь	**394 734,9**	**252 988,9**	**1 230 687,1**	**932 083,3**		**1 185 072,2**	**252 988,9**	**932 083,3**				**141 746,0**			
31	Хирургический корпус на 120 коек с поликлиникой на 200 п/смену ОГАУЗ "Томский областной онкологический диспансер"	331 641,9	252 953,9	1 230 687,1	932 083,3		1 185 037,2	252 953,9	932 083,3				78 688,0			
32	Строительство теплого перехода с устройством больничных лифтов между хирургическим и терапевтическим корпусами ОГАУЗ "Кривошеинская районная больница" по адресу: с. Кривошеино, ул. Коммунистическая	58,0											58,0			
33	Строительство многопрофильной детской больницы на 550 коек с консультативной поликлиникой на 250 посещений в смену	63 035,0	35,0				35,0	35,0					63 000,0			
	Другие вопросы в области здравоохранения	**97 209,2**	**46 742,7**				**46 742,7**	**46 742,7**					**50 466,5**			
34	Строительство отделения ОГБУЗ «Бюро судебно-медицинской экспертизы Томской области» в Асиновском районе Томской области по адресу: г.Асино, ул. им. Гончарова, 170	97 209,2	46 742,7				46 742,7	46 742,7					50 466,5			
	Социальная политика	***11 612,2***	***1 960,5***				***1 960,5***	***1 960,5***					***9 651,7***			
	Социальное обслуживание населения	***11 612,2***	***1 960,5***				***1 960,5***	***1 960,5***					***9 651,7***			
	Государственная программа "Социальная поддержка населения Томской области"	**11 612,2**	**1 960,5**				**1 960,5**	**1 960,5**					**9 651,7**			
35	Строительство спальных корпусов N 1 на 100 койко-мест и N 3 на 70 койко-мест с помещениями административно-бытового обслуживания ОГБУ "Итатский дом-интернат для престарелых и инвалидов" по адресу: Томский район, с. Итатка, ул. Северная, 3	1 780,5	1 780,5				1 780,5	1 780,5								
36	Строительство локальных очистных сооружений ОГБУ "Итатский дом-интернат для престарелых и инвалидов" по адресу: Томский район, с. Итатка, ул. Северная, 3	1 974,0					0,0						1 974,0			
37	Строительство водозабора для ОГБУ "Итатский дом-интернат для престарелых и инвалидов" по адресу: Томский район, с. Итатка, ул. Северная, 3	3 281,0					0,0						3 281,0			
38	Реконструкция здания (пристройка лифта) ОБГУ «Дом-интернат для престарелых и инвалидов «Виола» ЗАТО Северск», расположенного по адесу: Томская область, г. Северск, ул. Горького, 7а	1395,5					0,0						1 395,5			
39	Очистные сооружения для ОГАУ «Шегарский психоневрологический интернат «Забота»	3 181,2	180,0				180,0	180,0					3 001,2			
	Объекты капитального строительства муниципальной собственности Томской области	**437 081,8**	**436 927,2**	**662 236,2**	**657 245,1**	**436 927,2**	**952 064,8**	**283 950,3**	**657 245,1**	**10 869,4**		**126 285,6**	**154,6**	**26 691,4**	**243 749,0**	**134 779,7**
	Образование	***332 497,6***	***332 411,7***	***589 373,8***	***586 601,6***	***332 411,7***	***776 471,5***	***180 576,2***	***586 601,6***	***9 293,7***		***125 144,2***	***85,9***	***26 691,4***	***243 749,0***	***134 779,7***
	Государственная программа "Развитие образования в Томской области",	**332 497,6**	**332 411,7**	**589 373,8**	**586 601,6**	**332 411,7**	**776 471,5**	**180 576,2**	**586 601,6**	**9 293,7**		**125 144,2**	**85,9**	**26 691,4**	**243 749,0**	**134 779,7**
	Дошкольное образование	***158 211,8***	***158 125,9***	***111 497,8***	***108 725,6***	***158 125,9***	***243 749,0***	***134 779,7***	***108 725,6***	***243,7***		***23 346,3***	***85,9***		***243 749,0***	***134 779,7***
40	Дошкольная образовательная организация на 145 мест по ул. Владимира Высоцкого, 16 в г.Томске	2 677,8	2 677,7	1 847,9	1 847,9	2 677,7	3 952,9	2 101,1	1 847,9	3,9		576,7	0,1		3 952,9	2 101,1
41	Дошкольная образовательная организация на 220 мест по ул. Иркутский тракт, 175/3 в г.Томске	3 533,7	3 488,1	4 010,0	2 537,2	3 488,1	2 618,3	78,5	2 537,2	2,6		3 409,7	45,6		2 618,3	78,5
42	Дошкольная образовательная организация на 145 мест по адресу: г.Томск, ул. Архитектора Василия Болдырева, 13 (ул. Дизайнеров, 4/1)	12 469,5	12 429,4	10 688,9	9 389,5	12 429,4	9 780,4	381,1	9 389,5	9,8		12 048,2	40,1		9 780,4	381,1

№ п/п	Наименование объектов по ответственным исполнителям ГП	Согласно проекту Закона об исполнении областного бюджета				Передача средств ОБ в МО в виде МБТ	Освоение (подтверждение выполненных объемов работ) за 2022 год за счет всех источников финансирования (согласно информации, предоставленной ГРБС)				Средства областного бюджета, возвращенные в бюджет в 2022 году	Средства областного бюджета, возвращенные в бюджет после 31.12.2022 в соответствии с п. 5 ст.242 БК РФ	Неосвоенные средства областного бюджета	Размер непогашенных на 31.12.2022 авансовых платежей за счет средств областного бюджета	Объем средств, направленных в 2022 году на завершение работ	
		средства областного бюджета		средства федерального бюджета			общий объем финансирования за счет всех источников	в том числе средства:							общий объем финансирования	в т.ч. средств областного бюджета
		план по уточненной сводной бюджетной росписи	кассовое исполнение	план по уточненной сводной бюджетной росписи	кассовое исполне-ние			областного бюджета	федерального бюджета	местного бюджета						
43	Дошкольная образовательная организация на 220 мест по адресу: г.Томск, ул. Ивановского, 18 (1 корпус)	48 386,2	48 386,1	38 967,2	38 967,2	48 386,1	83 029,0	43 978,8	38 967,2	83,0		4 407,3	0,1		83 029,0	43 978,8
44	Дошкольная образовательная организация на 145 мест по адресу: г.Томск, ул. Ивановского, 18 (2 корпус)	25 389,7	25 389,7	20 447,3	20 447,3	25 389,7	44 275,3	23 783,7	20 447,3	44,3		1 606,0			44 275,3	23 783,7
45	Дошкольная образовательная организация по адресу: г.Томск, ул. Демьяна Бедного, 4а	65 754,9	65 754,9	35 536,5	35 536,5	65 754,9	100 093,1	64 456,5	35 536,5	100,1		1 298,4			100 093,1	64 456,5
	Общее образование	**174 285,8**	**174 285,8**	**477 876,0**	**477 876,0**	**174 285,8**	**532 722,5**	**45 796,5**	**477 876,0**	**9 050,0**		**101 797,9**		**26 691,4**		
46	Здание общеобразовательной организации МБОУ "Корниловская СОШ" на 200 мест	5,2	5,2			5,2	1 278,3	5,2		1 273,1						
47	Строительство общеобразовательной организации на 1100 мест по ул. Демьяна Бедного в г. Томске	14 779,7	14 779,7	477 876,0	477 876,0	14 779,7	493 148,8	14 779,7	477 876,0	493,1						
48	Общеобразовательная организация на 1100 мест по ул. А.Крячкова, 3 в г.Томске	17 173,5	17 173,5			17 173,5	0,0	0,0				17 173,5				
49	Общеобразовательная организация на 1100 мест по ул. В.Высоцкого, 14 в г.Томске	15 000,0	15 000,0			15 000,0	0,0	0,0				15 000,0				
50	Строительство здания МБОУ «Саровская СОШ» с размещением 2-х групп дошкольного образования по адресу: Томская область, Колпашевский район, п. Большая Саровка, ул. Советская, 19	127 327,4	127 327,4			127 327,4	38 295,4	31 011,6		7 283,8		69 624,4		26 691,4		
	Физкультура и спорт	***2 253,5***	***2 184,9***	***72 862,4***	***70 643,5***	***2 184,9***	***73 235,7***	***2 184,9***	***70 643,5***	***407,3***			***68,6***			
	Массовый спорт	***2 253,5***	***2 184,9***	***72 862,4***	***70 643,5***	***2 184,9***	***73 235,7***	***2 184,9***	***70 643,5***	***407,3***			***68,6***			
	Государственная программа "Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области"	**2 253,5**	**2 184,9**	**72 862,4**	**70 643,5**	**2 184,9**	**73 235,7**	**2 184,9**	**70 643,5**	**407,3**			**68,6**			
	в том числе:															
51	Физкультурно-спортивный комплекс с универсальным игровым залом 36х21 м в с.Молчаново Молчановского района Томской области	2 253,5	2 184,9	72 862,4	70 643,5	2 184,9	73 235,7	2 184,9	70 643,5	407,3			68,6			
	Жилищно-коммунальное хозяйство	***102 330,7***	***102 330,6***			***102 330,6***	***102 357,6***	***101 189,2***	***0,0***	***1 168,4***		***1 141,4***	***0,1***		***0,0***	***0,0***
	Коммунальное хозяйство	***102 330,7***	***102 330,6***			***102 330,6***	***102 357,6***	***101 189,2***	***0,0***	***1 168,4***		***1 141,4***	***0,1***		***0,0***	***0,0***
	Государственная программа "Развитие коммунальной инфраструктуры в Томской области",	**102 330,7**	**102 330,6**			**102 330,6**	**102 357,6**	**101 189,2**	**0,0**	**1 168,4**		**1 141,4**	**0,1**		**0,0**	**0,0**
52	Газоснабжение МО «Асиновское городское поселение», г. Асино Томской области	29 153,0	29 152,9			29 152,9	29 447,4	29 152,9		294,5			0,10			
53	Газоснабжение с. Зырянское Зырянского района Томской области	73 177,7	73 177,7			73 177,7	72 910,2	72 036,3		873,9		1 141,40				
IV	**Департамент ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области**	**53 454,9**	**24 672,4**	**165 249,1**	**161 260,9**	**24 672,4**	**166 240,2**	**24 143,3**	**140 017,5**	**2 079,4**			**28 782,5**	**529,1**	**50 683,6**	**19 570,5**
	Объекты капитального строительства муниципальной собственности Томской области	**53 454,9**	24 672,4	165 249,1	161 260,9	24 672,4	166 240,2	**24 143,3**	**140 017,5**	**2 079,4**			28 782,5	**529,1**	**50 683,6**	**19 570,5**
	Жилищно-коммунальное хозяйство	***53 454,9***	***24 672,4***	***165 249,1***	***161 260,9***	***24 672,4***	***166 240,2***	***24 143,3***	***140 017,5***	***2 079,4***			***28 782,5***	***529,1***	***50 683,6***	***19 570,5***
	Коммунальное хозяйство	***53 454,9***	***24 672,4***	***165 249,1***	***161 260,9***	***24 672,4***	***166 240,2***	***24 143,3***	***140 017,5***	***2 079,4***			***28 782,5***	***529,1***	***50 683,6***	***19 570,5***
	Государственная программа "Развитие коммунальной инфраструктуры в Томской области",	**53 454,9**	**24 672,4**	**165 249,1**	**161 260,9**	**24 672,4**	**166 240,2**	**24 143,3**	**140 017,5**	**2 079,4**			**28 782,5**	**529,1**	**50 683,6**	**19 570,5**
54	Канализационные очистные сооружения хозяйственно-бытовых сточных вод г. Северска с полной биологической очисткой	21 594,6											21 594,60			
55	Строительство газовой котельной в с. Томское Томского района Томской области	18 794,6	18 794,6			18 794,6	18 984,4	18 794,6		189,8					18 984,4	18 794,6
56	Реконструкция канализационного коллектора от станции водоподготовки до сборного колодца в с. Корнилово Томского района Томской области	330,9	330,9			330,9	420,0	330,9		89,1						
57	Реконструкция станции водоочистки расположенной по ул. Летняя с. Корнилово Томского района Томской области	330,9	330,9			330,9	420,0	330,9		89,1						
58	Реконструкция электрических линий управления водозаборными скважинами с.Корнилово Томского района Томской области	330,9	330,9			330,9	420,0	330,9		89,1						

№ п/п	Наименование объектов по ответственным исполнителям ГП	Согласно проекту Закона об исполнении областного бюджета				Передача средств ОБ в МО в виде МБТ	Освоение (подтверждение выполненных объемов работ) за 2022 год за счет всех источников финансирования (согласно информации, предоставленной ГРБС)				Средства областного бюджета, возвращенные в бюджет в 2022 году	Средства областного бюджета, возвращенные в бюджет после 31.12.2022 в соответствии с п. 5 ст.242 БК РФ	Неосвоенные средства областного бюджета	Размер непогашенных на 31.12.2022 авансовых платежей за счет средств областного бюджета	Объем средств, направленных в 2022 году на завершение работ	
		средства областного бюджета		средства федерального бюджета			общий объем финансирования за счет всех источников	в том числе средства:							общий объем финансирования	в т.ч. средств областного бюджета
		план по уточненной сводной бюджетной росписи	кассовое исполнение	план по уточненной сводной бюджетной росписи	кассовое исполне-ние			областного бюджета	федерального бюджета	местного бюджета						
59	Реконструкция участка водопровода от перекрестка ул.Лесная и ул.Молодежной по ул.Восточной с.Корнилово Томского района Томской области	330,9	330,9			330,9	420,0	330,9		89,1						
60	Реконструкция водоводов диаметром 160 мм от станции водоподготовки до перекрестка ул.Лесной и ул.Молодежной с.Корнилово Томского района Томской области	330,9	330,9													
61	**Реконструкция водозаборной скважины с. Корнилово Томского района Томской области**	0,0	0,0			330,9	420,0	330,9		89,1						
62	*Реконструкция участка водопровода от пер.Охотничий до ул.Пролетарской с.Корнилово Томского района Томской области*	330,9	330,9			330,9	420,0	330,9		89,1						
63	Реконструкция системы водоснабжения с. Кожевниково Кожевниковского района Томской области	4 837,9											4 837,90			
64	Реконструкция станции водоподготовки, строительство водовода для подключения нового мкр. Северный в с. Мельниково Шегарского района Томской области	2 218,6											2 218,60			
65	Реконструкция магистрального водопровода от т. А у магазина «Юлия» до ВК-9а (у СОК «Нефтянию»)	828,7	775,9	30 841,3	30 747,6	775,9	31 699,2	775,9	30 747,6	175,7			52,80		31 699,2	775,9
66	Строительство 6 скважин на существующих подземных водозаборах (3 очередь). Водозабор №2. Скважины №5а, 15а, 16б, 18б в г. Северске Томской области	549,2	549,2	22 050,1	22 050,1	549,2	975,8	20,1	806,7	149,0			0,00	529,1		
67	Станция водоподготовки производительностью 18 м³/ч по ул. Трудовой, 16 в с. Средний Васюган Каргасокского района Томской области	419,9	355,9	17 738,6	15 034,8	355,9	15 542,8	355,9	15 034,8	152,1			64,00			
68	Сети водоснабжения в с. Средний Васюган	2 226,0	2 211,4	94 619,1	93 428,4	2 211,4	96 518,0	2 211,4	93 428,4	878,2			14,60			
V	**Департамент здравоохранения Томской области (811)**	**126 112,3**	**111 863,5**	**42 216,9**	**39 831,6**		**151 695,1**	**111 863,5**	**39 831,6**		**16 634,1**		**14 248,8**			
	Объекты капитального строительства государственной собственности Томской области	126 112,3	111 863,5	42 216,9	39 831,6		151 695,1	111 863,5	39 831,6		16 634,1		14 248,8			
	Здравоохранение	**126 112,3**	**111 863,5**	**42 216,9**	**39 831,6**		**151 695,1**	**111 863,5**	**39 831,6**		**16 634,1**		**14 248,8**			
	Государственная программа "Развитие здравоохранения в Томской области"	**126 112,3**	**111 863,5**	**42 216,9**	**39 831,6**		**151 695,1**	**111 863,5**	**39 831,6**		**16 634,1**		**14 248,8**			
	Амбулаторная помощь	**1 863,4**	**1 758,1**	**42 216,9**	**39 831,6**		**41 589,7**	**1 758,1**	**39 831,6**		**2 490,6**		**105,3**			
69	Строительство детской поликлиники на 200 п/смену по адресу: г. Асино, ул. Гончарова, 170	1 863,4	1 758,1	42 216,9	39 831,6		41 589,7	1 758,1	39 831,6		2 490,6		105,3			
	Стационарная медицинская помощь	**110 807,8**	**97 013,1**				**97 013,1**	**97 013,1**			**13 794,7**		**13 794,7**			
70	Хирургический корпус на 120 коек с поликлиникой на 200 п/смену ОГАУЗ "Томский областной онкологический диспансер"	110 807,8	97 013,1				97 013,1	97 013,1			13 794,7		13 794,7			
	Другие вопросы в области здравоохранения	**13 441,1**	**13 092,3**				**13 092,3**	**13 092,3**			**348,8**		**348,8**			
71	Строительство отделения ОГБУЗ «Бюро судебно-медицинской экспертизы Томской области» в Асиновском районе Томской области по адресу: г.Асино, ул. им. Гончарова, 170	13 441,1	13 092,3				13 092,3	13 092,3			348,8		348,8			

Приложение 9

Свод по объектам незавершенного строительства, с даты начала формирования которых истекло более 10 лет

Основание: пояснительная записка Департамента финансов к отчету об исполнении консолидированного бюджета (Сведения ф. 0503190)

тыс.руб.

№	Наименование объекта	Год начала реализации	Кассовые расходы с начала реализации
1	2	3	4
	ВСЕГО, из них:		**3 392 010**
1	Аварийные противооползневые мероприятия на правом берегу реки Томи, Адрес:Томская область, г. Томск, Кировский р-он.	2008	241 206
2	Левобережная объездная автодорога в г.Томске в Томской области (вторая очередь) Адрес: Томский район, г. Томск	2009	1 589 317
3	Строительство транспортной развязки в 2-х уровнях на пересечении пр. Комсомольского с ул. Пушкина. 2 этап, Адрес: г. Томск, Томская область	2010	2 252
4	"Автодорога к полигону бытовых отходов в с. Сурово-Сухоречье. (в рамках объекта ""Строительство полигона по захоронению ТБО Томского района в Сурово-Сухоречье Томского района")". Начало трассы принято на 17 км автомобильной дороги "Томск-Мариинск", конец на ПК 91+15 у примыкания подъезда к полигону, Томская область	1998	36 212
5	Водоснабжение пос. Психбольницы. Адрес: г. Томск, Томская область	2003	67 855
6	Газоснабжение жилых домов мкр.Юбилейный ,Томская обл., г. Томск, с.Тимирязевское	2009	654
7	НС "Водопровод г.Томска (расширение), Томская область	2005	5 000
8	НС "Обустройство озера Еренеевское", Томская область, г. Томск	2006	2 949
9	НС "Проектирование сетей газоснабжения- IV очередь, строительство сетей электроснабжения -I очередь. пос.Наука, Томская обл., г. Томск	2005	141
10	НС "Строительство сетей водо-, газоснабжения и инвентаризация инженерных сетей пос.Апрель". Адрес: Томская область, г. Томск, пос. Апрель	2005	1 500
11	НС "Строительство сетей электроснабжения пос.Якорь, Томская область, г. Томск	2004	500
12	НС "Тепломагистраль №6,Томская область, г. Томск	1997	7 322
13	НС "Школа №3" (ул.К.Маркса), Томская область, г. Томск, 634009	2008	8 413
14	НС"Место размещения сетей водоснабжения по ул.Ново-Трактовая,2в в с.Тимирязевское. Адрес: 634510, Томская область, г. Томск, пос. Тимирязево	2009	1 935
15	Реконструкция ул.Кольцевой в г.Томске -главный въезд на южную площадку особой экономической зоны технико-внедренческого типа. Адрес: Томская область, г. Томск, ул. Кольцевая	2008	242 847
16	Строительство сетей газоснабжения пос.Залесье, Томская обл., г. Томск	2004	500
17	Строительно-монтажные работы "Электроснабжение ВЛ-0,4кВ поселка НП Наука" г. Томска, Томская область	2005	180
18	НС "Троллейбусная линия №3, Томская обл., г. Томск	1998	3 154
19	" Расширение и восстановление набережной р.Ушайки (на участке выше и ниже устья р. Ушайки от 50 до 200 метров).", Томская обл., г. Томск	2007	1 100
20	Газификация городского кладбища в районе с. Воронино, Томская обл. Томский район	2008	1 020
21	Обустройство прилегающей территории МОУ СОШ №19 в г. Томске (стадион), Томская область, 634015	2009	500
22	Реконструкция автомобильной дороги от ул. Мичурина до Кузовлевского тракта, Томская обл, г. Томск	2009	370
23	Стадион общеобразовательной школы № 27, Томская обл., г. Томск, 634024	2009	300
24	Строительство городской магистрали ул.И.Черных до ул.Б.Куна, Томская обл., г. Томск, Томская область	2010	18
25	Строительство надземного пешеходного перехода по ул.Красноармейской в районе пл.Южной, Томская обл., г. Томск	2009	1 129
26	Строительство полигона снежного отвала в г. Томске,Томская область, в районе ул. Ивановского - ул. Лесной - Иркутский тракт	2006	662

№	Наименование объекта	Год начала реализации	Кассовые расходы с начала реализации
1	2	3	4
27	Строительство ул. Говорова от ул. 79-ой Гв.Дивизии до ул. Интернационалистов (1-я очередь 1-й этап); от ул. Интернационалистов до ул.Смирнова (2-я очередь), Томская обл., г. Томск	2009	342
28	Строительство ул.Беринга от Иркутского тракта до ул.Энтузиастов, Томская обл., г. Томск	2009	9 350
29	Стр-во надземного пешеходного перехода по Иркутскому тракту, Томская обл., г. Томск	2009	1 495
30	Стр-во надземного пешеходного перехода по пр. Мира, Томская обл., г. Томск	2009	571
31	Реконструкция стадиона МОУ СОШ №49	2011	1 283
32	Реконструкция административного здания по ул.Смирнова,36 (Детская поликлиника №4)	2011	10 400
33	Реконструкция административного здания по ул.79-й Гвардейской Дивизии	2011	71 724
34	Реконструкция административного здания по ул.Говорова, 25	2011	90 376
35	Внеплощадочные сети теплоснабжения, пароснабжения, хозяйственно-питьевого водопровода и противопожарного водовода до территории особой экономической зоны технико-внедренческого типа на территории г. Томска (участок № 2 в районе Кузовлевского тракта). Хозяйственно-питьевой водопровод. (Участок №1 от ВНС III подъема №1 на ул. Кирпичной до ул. Мичурина)	2011	338 061
36	Внеплощадочные сети теплоснабжения, пароснабжения, хозяйственно-питьевого водопровода и противопожарного водовода до территории особой экономической зоны технико-внедренческого типа на территории г. Томска (участок № 2 в районе Кузовлевского тракта). Противопожарный водовод	2011	3 633
37	Строительство ул. Степановской в г. Томске	2011	2 725
38	Строительство канализационной насосной станции № 4а и канализационных коллекторов	2011	2 634
39	Школа искусств Северного округа по ул. Лазарева (ПИР)	2011	700
40	Реконструкция ул. Гоголя от ул. Никитина до ул. Алтайской	2011	3 346
41	Строительство спортивного зала школы № 65 в с. Дзержинское	2011	500
42	Лечебный корпус, г. Кедровый, 2 мкр.	2003	17 345
43	База ОРСа, г. Кедровый, промышленная зона	2014	5 760
44	Малосемейный жилой дом г. Кедрового , 2 мкр., д. № 14	2014	4 673
45	Спортивная площадка, 634021, г.Томск, ул.Сибирская, 81В	2009	1 329
46	Заглубленное здание для нетраспортабельных больных для ОКБ г. Томск, ул. Ивана Черных 96/5	1988	11 605
47	Газоснабжение п.Самусь Томской области(1 очередь) г.Северск,ул.Набережная	1988	2 539
48	Газоснабжение Томская область,Томский р-он п.Рассвет,ул.Строителей 1оч	2007	5 103
49	Газоснабжение Томская обл.,Томский р-н,п.Кайдаловка	2008	2 902
50	Газификация Томская обл.,Кривошеинский район,с.Кривошеино	2005	1 192
51	Газоснабжение, Томская обл., Томский р-н, с. Воронино, ул. Центральная, 2 очередь	2002	1 355
52	Газоснабжение Томская обл.,Томский р-н ,с.Кафтанчиково	2002	1 804
53	Газоснабжениес.Корнилово Томский р-он 3 оч,Томская обл.,Томский р-н,с.Корнилово	2005	22 047
54	Газоснабжение Томская обл.,Томский р-н,с.Корнилово 4 оч	2005	1 918
55	Газификация Томская область, с.Кривошеино-с.н.,Кривошеин-д.Пудовка	2005	7 141
56	Газоснабжение Томская обл.,Шегарский р-н,с.Малиновка	2005	6 139
57	Газоснабжение Томская обл.,Шегарский р-н,с.Мельниково	2005	6 607
58	Газоснабжение Томская обл.,Шегарский р-н,с.Нащеково(Агрогородок)	2003	1 006
59	Газоснабжение, Томская обл., Томский р-н, с. Нелюбино	2006	2 528
60	Газоснабжение Томская обл.,Кожевниковский р-н,с.Новопокровка	2006	3 720
61	Газоснабжение Томская обл.,Томский р-н,с.Поросино, 1 очередь	2006	4 907
62	Газоснабжение Томская обл.,Томский р-н,с.Рыбалово мун.обр.	2006	2 614
63	Газификация Томская обл.,Кривошеинский р-н,ул.Мелиоративная	2005	696
64	Газоснабжение Томская обл.,Томский р-н, п.Моряковский Затон	2005	199

№	Наименование объекта	Год начала реализации	Кассовые расходы с начала реализации
1	2	3	4
65	Газификация животнод.комплекса ООО "Корнилово",Томская обл.,Томский р-н, с.Корнилово	2006	2 000
66	Газфикация зерносуш. комплекса коми. АПК "Шегарское", Томская обл., Томский р-н, с. Нащеково	2005	2 737
67	Газификация, зерносуш. комплекс, Томская обл., Томский р-н, с. Рыбалово	2005	2 614
68	Газификация зерносушильного комплекса СПК "Октябрьское ", Томская обл., Томский р-н с. Зоркальцево	2005	806
69	Газификация зерносушильного комплекса в п. Мирный, Томская обл., Томский р-н,	2005	2 188
70	Газификация зерносушильных комплексов ООО "Осипов"и К" с. Карагала, Томская обл., Шегарский р-н, с. Каргала	2005	338
71	Газификация зерносушильных комплексов Томская обл., Кривошеинский р-н, с. Кривошеино	2005	2 066
72	Газификация, Томская обл., Томский р-н, п. Черная речка	2005	2 575
73	Газификация Томская обл.,Кожевниковский р-н,с.Кожевниково	2007	19 515
74	Газификация Томская обл.,Кривошеинский р-н,с.Ново-Кривошеино	2005	3 253
75	Газопровод г.Томск,п.Хромовка (Фермер.хоз-во)	2004	3 739
76	Газоснабжение котельной школы Томская обл.,Томский р-н,с.Лучаново	2005	656
77	Газоснабжение, Томская область, Колпашевский р-н, пос. Чажемто	2003	7 941
78	Здание по адресу г. Томск, ул. Р. Люксембург, 19	2007	3 534
79	инженерная инфраструктура.водоснабж.пр.объектов Томская обл.,Парабельский р-н,п.Кирзавод	2008	1 856
80	Инженерная инфраструктура мкр. Томская обл., Парабельский р-н, п. Кирзавод с. Парабель, мкр. Светлый	2005	1 043
81	инженерная инфраструктура.стр-во проезжей части дороги Томская обл.,Первомайский район, с.Первомайское ул.Комсом.ул.Зеленая	2008	4 340
82	Инженерная инфраструктура, стр-во проезжей части дороги, Томская обл., Первомайский район, ул. Юбилейная,	2007	3 937
83	Инженерная инфраструктура, пос. индив. застройки электрост. кот. Центральная, Томская обл., Зырянский р-н, с. Зырянское	2006	1 480
84	Инженерная инфраструктура, стр-во дороги по ул. Строителей, Томская обл., Тегульдетский р-н, с. Тегульдет	2006	1 619
85	Инженерная инфраструктура, Томская обл., Томский район, п. Заречный, сельский округ	2005	431
86	Инженерная инфраструктура Томская обл. Кривошеинский район,с. Кривошеино, пер. Садовый, пер. Березовый, ул. Воинов-Интернационалистов	2004	1 469
87	инж.инф.п.Академический -2 ,г.Томск ,п.Академический -2	2003	1 947
88	Инженерная инфраструктура п. Апрель, г. Томск, п. Апрель	2003	2 250
89	Инженерная инфраструктура, п. Вирион, г. Томск, п. Вирион	2005	8 361
90	Инженерная инфраструктура, п. Каскад, г. Томск, п. Каскад	2003	2 323
91	инженерная инфраструктура.п.Просторный,г.Томск,п.Просторный	2003	1 800
92	инженерная инфраструктурап.Родник,г.Томск,п.Родник	2003	527
93	инженерная инфраструктура Томская обл.,Томский район,с.Моряковский Затон	2007	2 541
94	инженерная инфраструктура.пос.инд.застр.стро-во а/д Томская обл.Шегарский район,с.Мельниково,ул.Дорожников	2005	588
95	инженерная инфраструктурапос.инд.застр.стро-во наружного водопровода Томская обл. Шегарский район, с.Мельниково ул.Дорожников	2005	824
96	инженерная инфраструктура.пос.инд.застр.реконстр. эл/снабжения Томская обл.,Шегарский р-н п.Баткат и с. Ново-Ильинка	2005	620
97	Инженерная инфраструктура поселки Александровского района Томская обл.,Александровский р-н,.с.Александровское,ул.Октябрьская	2005	2 009
98	инфрастр.ВЛИ-03 с.Зырянское,Томская обл.,Зырянский р-н,с.Зырянское	2006	1 259
99	Инфр. стр-во инж. инф. с.Кожевниково электр. мкр., Томская обл., Кожевниковский р-н, с. Кожевниково	2004	2 709
100	Инженерная инфраструктура, г.Томск НП Заречное	2005	3 430
101	Инфр. межпос. водопровода Томская обл., Кожевниковский р-н, с. Кожевниково	2004	1 955
102	инфраструктур.Кожевниковской наруж.сетий Томская обл.Кожевниковский р-н,с.Кожевниково	2004	4 094
103	ликвидация чрезвычайной ситуации ,вызванной уменьшением подачи газа в жилые дома г.Томск,п.Просторный	2011	2 389

№	Наименование объекта	Год начала реализации	Кассовые расходы с начала реализации
1	2	3	4
104	Медсклады в с. Малиновка, Томская обл., Томский р-н,	2011	1 164
105	газопровод Томская обл.,Чаинский район,с.Коломино-Леботер		13 588
106	Реконструкция а/д Бакчар-Подгорное-Коломино, км130-км134, Томская область, Чаинский район	2004	4 017
107	Реконструкция производственной базы при а/д Мельниково-Кожевниково-Чилино-Базой (газификация) Томская область, Кожевниковский район	2006	2 413
108	Строительство РММ на производственной базе на а/д Томск-Каргала-Колпашево Томская область, Шегарский район	2006	2 289
109	Реконструкция автомобильной дороги Первомайское-Орехово, км 18-27, км 27-33 Томская область, Первомайский район	2011	106 422
110	Реконструкция автомобильной дороги Томск-Аэропорт км 10-20 Томская область, Томский район	2011	34 954
111	Реконструкция производственной базы (ж/д тупик) г. Томск ОГУП МТО ДО "Томскдорснаб" , Томская область, Томский район	2001	10 560
112	ПИР на строительство автомобильной дороги Березовка -Красная Горка км 10-40 Томская область, Первомайский и Тегульдетский районы	2008	3 066
113	ПИР на реконструкцию автомобильной дороги Большедорохово - Тегульдет км 113-123 Томская область, Бакчарский район	2009	2 581
114	ПИР на строительство мостового перехода через р. Кедровка на автомобильной дороге Высокий Яр -Новая Бурка Томская область, Бакчарский район	1997	240
115	ПИР на реконструкцию автомобильной дороги Кедровый -Гарь-Кенга на уч. км.89-104 Томская область, Бакчарский район	2009	4 635
116	ПИР на строительство мостового перехода через р. Ягодная на автомобильной дороге Староабрамкино-Тискино Томская область, Колпашевский район	1997	135
117	ПИР и РД на строительство мостового перехода через р. Комлугач на автомобильной дороге Подъезд к Карнаухово Томская область, Кривошеинский район	2008	886
118	ПИР на строительство мостового перехода через р.Амональный на автомобильной дороге Тунгусово-Могочино-Лысая Гора Томская область, Молчановский район	2009	1 767
119	ПИР на строительство мостового перехода через р. Пигейга на автомобильной дороге Тунгусово-Могочино-Лысая Гора Томская область, Молчановский район	2009	1 767
120	ПИР на строительство мостового перехода через р. Безымянный (Тюзинка) на автомобильной дороге Тегульдет-Белый Яр Томская область, Тегульдетский район	2007	645
121	Инженерные изыскания на строительство автомобильной дороги г.Стрежевой-п.Медведово Томская область, Александровский район	2003	550
122	ПИР на реконструкцию автомобильной дороги Большедорохово-Тегульдет км 63-85 Томская область, Зырянский район	2009	1 699
123	ПИР на строительство автомобильной дороги Каргасок-Средний Васюган км 72-88 Томская область, Каргасокский район	2009	13 710
124	ПИР на строительство автомобильной дороги Катылга- Инкино (Североширотная) Томская область, Каргасокский район	1997	6 810
125	ПИР на строительств автомобильной дороги Басандайка границы Кемеровской области Томская область, Тегульдетский район	2004	543
126	ПИР на строительство автомобильной дороги Мазалово-Новорождественка км 0-15 Томская область, Томский район	1997	883
127	ПИР на реконструкцию автомобильной дороги Томск-Мариинск км 0-76 Томская область, Томский район	2004	1 350
128	ПИР на строительство РММ в Лоскутово на автомобильной дороге Томск-Аэропорт Томская область, Томский район	1997	144
129	ПИР на реконструкцию автомобильной дороги Подъезд к с.Эушта Томская область, Томский район	2004	606
130	ПИР на реконструкцию Томск- Аэропорт км 0-10 Томская область, Томский район	2008	33
131	ПИР на строительство автомобильной дороги с Яр- граница Кемеровской области в направлении с Усть Сосновка Томская область, Томский район	2008	1 750
132	ПИР на реконструкцию автомобильной дороги Проспект Чекистский города Томска Томская область, г.Томск	1997	591
133	ПИР на реконструкцию автомобильной дороги Белый Яр-Степановка км 50-62 Томская область, Верхнекетский район	2011	1 206
134	Обоснование инвестиций на строительство мостового перехода через р. Обь у г.Колпашево Томская область, Колпашевский район	2009	144 043
135	ПИР на реконструкцию мостового перехода через р.1-я Черная на автомобильной дороге Первомайское -Белый Яр Томская область, Первомайский район	1997	163

№	Наименование объекта	Год начала реализации	Кассовые расходы с начала реализации
1	2	3	4
136	Обоснование инвестиций транспортной связи ТВЗ с аэропортом г. Томска Томская область, Томский район	2007	5 935
137	ПИР на строительство автомобильной дороги Первомайское -Белый Яр км 112-130 Томская область, Первомайский район	2009	1 788
138	Автодорога ул.Солнечная-ул.Ленина с бульваром в г.Северске, Томская обл., ЗАТО Северск	2008	1 800
139	Расширение территории кладбища в дер.Семиозерки	2007	1 809
140	Реконструкция здания под городской архив по адресу: Томская обл., ЗАТО Северск, г.Северск, ул.Транспортная, 16	2008	1 168
141	Реконструкция инженерных сетей западной части г.Северска, Томская обл., ЗАТО Северск	2006	12 073
142	Строительство 6 скважин на существующих подземных водозаборах (3 очередь). Водозабор № 2. Скважины № 5а, №15а, 16б, 18б в г.Северске Томской обл.	2008	3 434
143	Строительство водозабора №3 по адресу: Томская обл., ЗАТО Северск, г.Северск, первое участковое лесничество, уч. №5	2008	13 079
144	Строительство запасного выхода с южного торца здания по адресу: Томская обл., ЗАТО Северск, пос.Самусь, Пекарского, 24	2010	48
145	Строительство почетной аллеи на существующем кладбище на 20 захоронений по адресу: Томская обл., ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Предзаводская	2009	206
146	Строительство учебно-тренировочного тира для СДЮСШОР им.Л.Егоровой, по адресу: Томская обл., ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Первомайская, 1	2008	242
147	Разработка ПСД для строительства торговой площадки для проведения ярмарок по адресу: Томская обл., ЗАТО Северск, г.Северск, ул.Курчатова, 11в.	2011	53
148	Блочная котельная установка, работающая на угле, Томская область, Первомайский район, п. Улу-Юл, ул. Пролетарская, 41	2010	6 099

Приложение 10

Дефицит областного бюджета и источники его финансирования

Согласно данным бухгалтерской отчетности и проекту Закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2022 год» областной бюджет за 2022 год исполнен с профицитом в размере 2 222 161,2 тыс.руб., при плановом дефиците (-) 639 068,6 тыс.руб.

Информация о плановых и фактических значениях источников финансирования дефицита указана в таблице.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование источника финансирования дефицита	Закон Томской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»	По данным бухгалтерского учета, отчетности и приложений к проекту закона	Отклонение исполнения от утвержденных показателей (+, -)
1	Разница между средствами, поступившими от размещения и погашения ценных бумаг	-823 174,8	-3 945 448,2	-3 122 273,4
2	Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций	485 000,0	0,0	-485 000,0
3	Разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами	-519 309,7	4 813 201,4	5 332 511,1
4	Изменение остатков средств	1 398 006,6	-1 616 211,8	-3 014 218,4
5	Разница между средствами, полученными от возврата предоставленных из областного бюджета бюджетных кредитов муниципальным образованиям, и суммой предоставленных бюджетных кредитов	98 546,5	-1 473 999,7	-1 572 546,2
6	Средства от возврата ранее предоставленных бюджетных кредитов юридическим лицам	н/д	297,1	297,1
	Дефицит	**639 068,6**	**-2 222 161,2**	**-2 861 229,8**

Из вышеуказанной таблицы видно, что фактические значения источников финансирования дефицита областного бюджета за 2022 год имеют отклонения от плановых значений, предусмотренных Законом Томской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (приложением 5 к закону от 29.12.2021 № 136-ОЗ), это не является нарушением Бюджетного кодекса РФ и закона об областном бюджете.

Приложение 11

Государственный внутренний долг Томской области и расходы на его обслуживание

Государственный внутренний долг Томской области по состоянию на 01.01.2023 составил 49 229 282,8 тыс.руб., что соответствует Государственной долговой книге Томской области и данным бухгалтерского учета.

Указанный объем государственного долга Томской области не превысил ограничение, установленное законом Томской области от 29.12.2021 № 136-ОЗ «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (верхний предел государственного внутреннего долга Томской области, установленный ч.1 ст.8. текстовой части закона от 29.12.2021 № 136-ОЗ).

По итогу 2022 года Томская область не выполнила одно из обязательств, предусмотренных постановлением Правительства РФ от 13.12.2017 № 1531 «О проведении в 2017 году реструктуризации обязательств (задолженности) субъектов Российской Федерации по бюджетным кредитам», а именно: «На 01 января 2023 года доля общего объема государственного долга субъекта Российской Федерации составит не более 57 процентов суммы доходов бюджета субъекта Российской Федерации без учета безвозмездных поступлений за 2022 год». Долговая нагрузка за 2022 год составила **75,3%**.

В соответствии с письмом Минфина РФ (от 12.05.2023 № 06-09-09/43542) за неисполнение Томской областью вышеуказанного обязательства предусмотрено досрочное погашение долговых обязательств перед федеральным бюджетом в размере 435,1 млн.руб.

Информация о рейтинге Томской области среди субъектов Сибирского федерального округа по уровню долговой нагрузки за период 2015-2022 годы представлена в таблице.

2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
8 место	7 место	4 место	3 место	2 место	2 место	1 место	1 место

Контрольно-счетной палатой Томской области проведен анализ государственных внутренних заимствований Томской области в 2022 году, который показал, что фактические значения привлечения и погашения долговых обязательств более чем в 5 раз меньше плановых значений, предусмотренных Программой государственных внутренних заимствований Томской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение 5 к закону Томской области от 29.12.2021 № 136-ОЗ «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»), это не является нарушением Бюджетного кодекса РФ и закона об областном бюджете.

В 2022 году Департамент финансов Томской области осуществил привлечение трех бюджетных кредитов на общую сумму 8 813 201,39 тыс.руб., из них:

- 4 697 369,78 тыс.руб. – бюджетный кредит на погашение рыночных заимствований был использован в полном объеме;
- 4 000 000,00 тыс.руб. – бюджетный кредит на пополнение остатков средств на едином счете бюджета привлечен на 3 месяца раньше, чем в 2021 году, что в свою очередь позволило сократить расходы на обслуживание государственного долга;
- 115 831,6 тыс.руб. – инфраструктурный бюджетный кредит.

За счет средств бюджетного кредита, предоставленного Министерством финансов РФ бюджету Томской области из федерального бюджета по Соглашению от 31.01.2022 № 01-01-06/06-106 на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов в 2022 году в государственную собственность Томской области приобретено 10 объектов недвижимого имущества на сумму 62 934 тыс.руб. и 19 земельных участков на сумму

106 871 тыс.руб. в рамках государственной программы «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области» в соответствии с распоряжением Администрации Томской области от 01.04.2022 № 213-ра «Об изъятии земельных участков и расположенных на них объектов недвижимого имущества» с целью строительства объекта регионального значения «Строительство автомобильной дороги Малое транспортное кольцо г. Томска на участке км 0 - км 5». Общая сумма понесенных затрат (с учетом возмещения убытков, причиненных собственникам изъятых объектов недвижимости и земельных участков), составила 175 599 тыс.руб., из них в отчетном году оплачено 115 831,6 тыс.руб. за счет средств вышеуказанного бюджетного кредита, в 2023 году оплачено 59 767,4 тыс.руб. (из средств инфраструктурного бюджетного кредита, предоставленного бюджету Томской области из федерального бюджета по Соглашению от 16.03.2023 № 2023-00054).

Расходы на обслуживание государственного долга Томской области за 2022 год составили 1 222 682,3 тыс.руб., что соответствует данным бухгалтерского учета и на 931 354,2 тыс.руб. меньше значения, установленного Законом Томской области от 29.12.2021 № 136-ОЗ «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (2 154 036,5 тыс.руб.).