



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>

19.12.2024 № КССТ-694
На № 4-070/3373-24 от 16.12.2024

Заключение на проект закона Томской области
«Об областном бюджете на 2025 год
и на плановый период 2026 и 2027 годов»

Заместителю Председателя
Законодательной Думы
Томской области

А.Б. Куприянцу

Уважаемый Александр Брониславович!

Контрольно-счетной палатой Томской области рассмотрен проект закона Томской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - законопроект), подготовленный в установленном порядке к рассмотрению во втором чтении.

Законопроектом предложено внести изменения в параметры проекта областного бюджета на 2025 -2027 годы, в том числе по результатам работы согласительной комиссии по доработке проекта закона Томской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» с учетом положений Федерального закона № 419-ФЗ «О федеральном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» и рекомендаций Минфина России.

1. Представленный законопроект по основным характеристикам и параметрам областного бюджета сбалансирован на 2025 год, на 2026 год и на 2027 год сформирован с профицитом в размере 4 222,0 млн.рублей и 5 648,7 млн.рублей соответственно.

Основные параметры законопроекта	Млн.руб.			
	2024 год (Закон №128-ОЗ в ред. от 02.10.2024)	2025 год	2026 год	2027 год
Доходы	111 940,9	118 719,7	115 210,3	116 908,9
Расходы	115 803,6	118 719,7	110 988,3	111 260,2
Дефицит (-)	- 3 862,7	0	+ 4 222,0	+ 5 648,7
Профицит (+)				

Планируемый темп роста по основным параметрам областного бюджета составит:

- на 2025 год (к параметрам областного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов) по доходам – 106,1 %, по расходам – 102,5 %;
- на 2026 год по доходам – 97 %, по расходам – 93,5 %;
- на 2027 год по доходам – 101,5 %, по расходам – 100,2 %.

2. Исходя из ожидаемого исполнения областного бюджета за 2024 год объем верхнего предела государственного долга Томской области на 2025-2027 год увеличен по сравнению с первым чтением на 3 000,0 млн.рублей ежегодно.

Рост государственного долга приведёт к увеличению расходов на его обслуживание в 2025 году + 350,0 млн.рублей и в 2026 году+ 100,0 млн.рублей.

Увеличение объема государственного долга незначительно повлияло на отношение объема государственного долга Томской области к объему доходов без учета безвозмездных поступлений (долговая нагрузка), которое составит в 2025 году 57,4 % (- 0,6 процентных пункта по сравнению с

Законодательная Дума
Томской области
Дата 19.12.2024 Время 10:13
№6422/0702-24

первым чтением), в 2026 году – 52 % (+ 1 процентный пункт) и в 2027 году – 43,5 % (+ 1,5 процентных пункта).

Программа государственных внутренних заимствований Томской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (приложение 6 к законопроекту) скорректирована ко второму чтению, в части погашения прочих бюджетных кредитов, до 2 300,5 млн.рублей (снижение на 4 601 млн.рублей).

Вышеуказанные изменения не повлияли на сбалансированность областного бюджета в 2025 году и соответствуют требованиям реструктуризации бюджетных кредитов.

3. Законопроектом предусмотрены бюджетные ассигнования на трёхлетний бюджетный цикл на реализацию 20 государственных программ Томской области, доля которых в общем объеме расходных обязательств 2025 года составит 94 %, в 2026 году – 98,2 % и в 2027 году – 98 %.

Наибольшая доля в программных расходах областного бюджета на 2025 год предусмотрена на реализацию следующих государственных программ:

- 29,1 % (или 32 456 млн.рублей) на ГП «Развитие образования в Томской области» (+ 6 505,6 млн.рублей к первому чтению);

- 17,3 % (или 19 328,5 млн.рублей) на ГП «Развитие здравоохранения в Томской области» (+ 3 323,8 млн.рублей к первому чтению);

- 13,4 % (или 14 900,5 млн.рублей) на ГП «Социальная поддержка населения Томской области» (+ 2 245,1 млн.рублей);

- 10,3 % (или 11 509,2 млн.рублей) на ГП «Эффективное управление региональными финансами, государственными закупками и совершенствование межбюджетных отношений в Томской области» (+ 1 920,4 млн.рублей к первому чтению);

- 10,1 % (или 11 275,3 млн.рублей) на ГП «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области» (+ 3 671,3 млн.рублей к первому чтению).

4. Ко второму чтению планируемые расходы скорректированы по всем разделам классификации расходов бюджетов (приложение 8 к законопроекту), при этом наибольшее увеличение в сравнении с параметрами законопроекта, представленного к первому чтению, в 2025 году отмечается по следующим разделам:

- Рз «Национальная экономика» + 6 367,5 млн.рублей или 59,2 % к первому чтению;

- Рз «Образование» + 6 725,1 млн.рублей или 24,4 % к первому чтению;

- Рз «Социальная политика» + 3 535,7 млн.рублей или 17,3 % к первому чтению;

- Рз «Здравоохранение» + 2 774,7 млн.рублей или 35,6 % к первому чтению.

Приложение 8 дополнено Разделом «Национальная оборона» с объемом бюджетных ассигнований в сумме 41,1 млн.рублей.

В целом структура расходов областного бюджета на 2025-2027 годы сохранила социальную направленность.

5. Планируемый законопроектом (раздел 1 приложения 9) объем бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства государственной собственности Томской области (муниципальной собственности) на трёхлетний период составил 8 281,6 млн.рублей (+ 1 082,1 млн.рублей к первому чтению), в том числе по годам:

- на 2025 год – 3 499,5 млн.рублей (+ 181,5 млн.рублей);

- на 2026 год – 2 827,3 млн.рублей (+ 1 307,1 млн.рублей);

- на 2027 год – 1 954,8 млн.рублей (минус 406,4 млн.рублей).

Бюджетные ассигнования распределены по 49 объектам капитального строительства в рамках реализации 6 государственных программ (в первом чтении по 37 объектам), при этом в ходе доработки законопроекта ко второму чтению исключен 1 объект и добавлено 14 новых объектов, в том числе по видам собственности:

- 6 432,5 млн.рублей (77,7 % от общего объема бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства) на 39 объектов государственной собственности Томской области;

- 1 849,1 млн.рублей (22,3 %) на 10 объектов муниципальной собственности.

Наибольшая доля расходов – 54 % от общего объема бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства или 4 543,8 млн.рублей направлена на 29 объектов дорожного хозяйства.

5.1. Корректировка бюджетных ассигнований в законопроекте по объектам капитального строительства государственной собственности Томской области (муниципальной собственности) в рамках государственных программ Томской области ко второму чтению.

ГП «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области» объем бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме 1 777,7 млн.рублей (+ 84,9 млн.рублей к первому чтению).

Добавлен объект строительства «Реконструкция автомобильной дороги Томск - Самусь на участке км 20+000 - км 22+000 с устройством примыкания в Томском районе Томской области» с объемом финансирования 85,1 млн.рублей.

Уменьшено на 99,7 тыс.рублей финансирование по объекту «Строительство линии электроосвещения на автомобильной дороге Александровское - 35 км в с.Александровское на участке км 0+880 - км 3+050 в Александровском районе Томской области».

В 2027 году исключены расходы в сумме 1 000,0 млн.рублей на финансирование объекта «Реконструкция автомобильной дороги Могильный Мыс - Парабель - Каргасок на участке км 65+110 - км 81+691 в Колпашевском и Парабельском районах Томской области», при этом бюджетные ассигнования в 2025 году в размере 15,8 млн.рублей на выполнение работ по проектированию данного объекта остались без изменений, что *указывает на наличие риска разработки проектной документации, не имеющей перспектив к реализации.*

ГП «Развитие образования в Томской области» объем бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме 168,3 млн.рублей (+ 5,1 млн.рублей к первому чтению).

Добавлены 2 объекта муниципальной собственности:

- «Общеобразовательная организация на 1100 мест по ул. В. Высоцкого, 14 в г.Томске» с объемом финансирования в размере 418,8 тыс.рублей;

- «Общеобразовательная организация на 1100 мест по ул. А.Крячкова, 3 в г.Томске» с объемом финансирования 4,7 млн.рублей.

Бюджетные ассигнования по данным объектам также предусмотрены в приложении 9.1 к законопроекту «Распределение бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства государственной собственности Томской области (муниципальной собственности) за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и безвозмездных поступлений от негосударственных организаций, на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» в сумме 13,5 млн.рублей и 228,6 млн.рублей соответственно.

ГП «Развитие коммунальной инфраструктуры в Томской области» объем бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме 528,4 млн.рублей (+ 227,2 млн.рублей к первому чтению).

Добавлен переходящий объект «Строительство газовой котельной для ОГАУ «Дом социального обслуживания «Забота», по адресу: Томская область, Шегарский район, с.Вороновка, ул. Набережная, 7» с объемом финансирования 75,9 млн.рублей.

Добавлен объект муниципальной собственности «Газовая блочно-модульная котельная мощностью 10,0 МВт и присоединенных тепловых сетей в с.Зырянское Зырянского района Томской области» с объемом финансированием 151,2 млн.рублей.

ГП «Жилье и городская среда Томской области» объем бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме 120,1 млн.рублей (+ 45,7 млн.рублей к первому чтению). Добавлен объект проектирования муниципальной собственности «Реконструкция ул. Энтузиастов (от ул. Ключева до ул. Демьяна Бедного) в г. Томске».

5.2. Дополнение новыми объектами капитального строительства государственной собственности Томской области (муниципальной собственности) в рамках государственных программ Томской области, не предусмотренных разделом 1 приложения 9 к законопроекту, представленному к первому чтению.

ГП «Обеспечение безопасности населения Томской области»

Добавлено 5 объектов проектирования с общим объемом финансирования 39 млн.рублей (без использования возможности применения объекта-аналога или типового проекта для реализации проекта, с целью эффективного расходования бюджетных средств), в том числе по годам:

- на 2025 год 1 объект «Строительство здания для размещения пожарной части по адресу: Томская область, Кривошеинский район, с. Красный Яр» на сумму 7,8 млн.рублей;
- на 2026 год 2 объекта «Строительство здания для размещения пожарной части по адресу: Томская область, Тегульдетский район, п.Берегаево» и «Строительство здания для размещения пожарной части по адресу: Томская область, Верхнекетский район, п. Степановка» на общую сумму 15,6 млн.рублей;
- на 2027 год 2 объекта «Строительство здания для размещения пожарной части по адресу: Томская область, Томский район, с.Итатка» и «Строительство здания для размещения пожарной части по адресу: Томская область, Каргасокский район, п. Киевский» на общую сумму 15,6 млн.рублей.

ГП «Охрана окружающей среды, воспроизводство и рациональное использование природных ресурсов»

Добавлен 1 объект проектирования муниципальной собственности «Реконструкция гидротехнического сооружения «Ограждающая дамба мкр. «Пески» г. Колпашево» с финансированием в 2026 году в сумме 20,1 млн.рублей.

Добавлен 1 объект строительства муниципальной собственности «Строительство площадки временного накопления твердых коммунальных отходов в с.Александровское Александровского района Томской области» с финансированием в 2026 году в сумме 90,6 млн.рублей.

5.3. Исключение объектов капитального строительства государственной собственности Томской области (муниципальной собственности) в рамках государственных программ Томской области, предусмотренных разделом 1 приложения 9 к законопроекту, представленному к первому чтению.

ГП «Научно-технологическое развитие Томской области»

Исключён объект «Современный межвузовский кампус мирового уровня в г. Томске» с финансированием в 2025 году в сумме 189,2 млн.рублей.

6. В приложении 9.1 «Распределение бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства государственной собственности Томской области (муниципальной собственности) за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и безвозмездных поступлений от негосударственных организаций, на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» предусмотрены бюджетные ассигнования в рамках реализации 3 государственных программ на 5 объектов капитального строительства (в первом чтении – 0) с общим объемом бюджетных ассигнований в сумме 1 957,2 млн.рублей, в том числе по годам:

- в 2025 году – 907,4 млн.рублей (по 5 объектам);
- в 2026 году – 547,0 млн.рублей (по 1 переходящему объекту);
- в 2027 году – 502,7 млн. рублей (по 1 переходящему объекту).

ГП «Развитие здравоохранения в Томской области»

Добавлены 2 объекта с финансированием в 2025 году на общую сумму 541,7 млн.рублей, в том числе:

- «Строительство поликлиники на 400 посещений в смену (мкр. Южные ворота)» с объемом финансирования в сумме 19,2 млн.рублей;
- «Строительство поликлиники смешанного типа мощностью 350 посещений в смену с детским отделением на 120 посещений в смену» с объемом финансирования в сумме 522,5 млн.рублей, при этом наименование объекта не соответствует наименованию этого объекта, включенного в приложение 9 к законопроекту.

ГП «Развитие образования в Томской области»

Добавлены 2 объекта на общую сумму 1 291,9 млн.рублей, в том числе:

- «Общеобразовательная организация на 1100 мест по ул. В. Высоцкого, 14 в г. Томске» с финансированием в 2025 году на сумму 13,5 млн.рублей;

- «Общеобразовательная организация на 1100 мест по ул. А.Крячкова,3 в г. Томске» с финансированием в сумме 228,6 млн.рублей, 547,0 млн.рублей и 502,8 млн.рублей в 2025 – 2027 годах соответственно.

ГП «Комплексное развитие сельских территорий Томской области»

Добавлен 1 объект «Крытый каток с искусственным льдом по адресу: Томская область, г.Асино, ул. 9 Мая, 36/3» с финансированием в 2025 году в сумме 123,6 млн.рублей.

7. Проект областного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сформирован в рамках бюджетного законодательства и может быть рассмотрен и принят во втором чтении.

Председатель



И.Ю. Жалонкина