

О Законе Томской области
«Об исполнении областного
бюджета за 2010 год»

Рассмотрев проект закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2010 год», внесенный Губернатором Томской области, руководствуясь Законом Томской области «О бюджетном процессе в Томской области»,

Государственная Дума Томской области ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Принять Закон Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2010 год» согласно приложению.
2. Направить настоящий Закон Губернатору Томской области для подписания и опубликования.

Председатель
Законодательной Думы
Томской области

Б.А. Мальцев

Справочно: проект закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2010 год», и документы, представляемые одновременно с законопроектом (I том), направлены заранее депутатам Законодательной Думы Томской области (исх. № 6-060/1105-11 от 29.04.2011)



ЗАКОНОДАТЕЛЬНАЯ ДУМА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

Бюджетно-финансовый комитет

РЕШЕНИЕ

От 23.06.2011 № 50-6

О проекте закона Томской области
«Об исполнении областного
бюджета за 2010 год»

Рассмотрев проект закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2010 год», внесенный Губернатором Томской области в соответствии с Законом Томской области «О бюджетном процессе в Томской области», а также необходимые заключения на проект закона,

Бюджетно-финансовый комитет Р Е Ш И Л:

Внести в установленном порядке проект закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2010 год» для рассмотрения на 50 собрании Законодательной Думы Томской области и рекомендовать принять его в двух чтениях.

Председатель комитета

В.Л. Пономаренко



**КОНТРОЛЬНАЯ ПАЛАТА
ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЙ ДУМЫ ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ**

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

30.05.2011 № 02-167/1
На № 1-080/954-11 от 14.04.2011

Председателю
Законодательной Думы
Томской области

Б.А.Мальцеву

Уважаемый Борис Алексеевич!

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 2010 год», подготовленное по результатам внешней проверки отчета Администрации Томской области об исполнении областного бюджета за 2010 год.

Приложение – на 42 листах.

Председатель

С.Н. Никитенко

Заключение
Контрольной палаты Законодательной Думы Томской области
на проект закона Томской области «Об отчете Администрации Томской
области об исполнении областного бюджета за 2010 год»

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

Заключение Контрольной палаты Законодательной Думы Томской области (далее – Заключение) на отчет Администрации Томской области об исполнении областного бюджета за 2010 год (далее - Отчет), представленный в форме проекта закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2010 год» (далее – законопроект), подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, законами Томской области «О бюджетном процессе в Томской области» и «О Контрольной палате», 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 на 2010 и 2011 годы, экспертно-аналитических материалов.

Срок представления законопроекта в Государственную Думу Томской области, его содержание и состав материалов, представленных одновременно с ним, соответствует требованиям, установленным ст.42 Закона Томской области «О бюджетном процессе в Томской области».

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

В ходе исполнения Закона Томской области «Об областном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» от 29.12.2009 № 298-ОЗ (далее – Закон) в него вносились изменения 9 раз:

Редакция 1 – от 08.02.2010 № 10-ОЗ
 Редакция 2 – от 31.03.2010 № 42-ОЗ
 Редакция 3 – от 13.05.2010 № 84-ОЗ
 Редакция 4 – от 09.06.2010 № 95-ОЗ
 Редакция 5 – от 01.07.2010 № 112-ОЗ
 Редакция 6 – от 10.08.2010 № 147-ОЗ
 Редакция 7 – от 12.10.2010 № 215-ОЗ
 Редакция 8 – от 09.12.2010 № 290-ОЗ
 Редакция 9 – от 29.12.2010 № 340-ОЗ

Изменения, внесенные Законом Томской области от 29.12.2010 № 340-ОЗ «О внесении изменений в Закон Томской области «Об областном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» вступили в силу со дня их официального опубликования – 17.01.2011 – то есть фактически внесены изменения в Закон Томской области от 29.12.2009 № 298-ОЗ, срок действия которого согласно ст.5 Бюджетного кодекса РФ истек 31.12.2010.

Изменения статьи 1 Закона приведены в таблице:

Редакции Закона	Доходы	Изменения	Расходы	Изменения	Дефицит	(тыс.руб.)
						Изменения
Первоначальная	25 367 666,4		25 367 666,4		0	
Редакция 1	25 950 836,2	583 169,8	26 050 836,2	683 169,8	100 000,0	100 000,0
Редакция 2	25 950 836,2	0	27 290 436,2	1 239 600,0	1 339 600,0	1 239 600,0
Редакция 3	26 108 761,5	157 925,3	27 448 361,5	157 925,3	1 339 600,0	0
Редакция 4	26 759 007,0	650 245,5	28 098 607,0	650 245,5	1 339 600,0	0
Редакция 5	27 486 410,1	727 403,1	28 826 010,1	727 403,1	1 339 600,0	0
Редакция 6	28 570 615,0	1 084 204,9	29 910 215,0	1 084 204,9	1 339 600,0	0
Редакция 7	29 761 207,7	1 190 592,7	31 100 807,7	1 190 592,7	1 339 600,0	0

Редакция 8	29 930 509,1	169 301,4	31 270 596,2	169 788,5	1 340 087,1	487,1
Редакция 9	29 981 700,2	51 191,1	31 321 980,1	51 383,9	1 340 279,9	192,8
Итого изменение		4 614 033,8		5 954 313,7		1 340 279,9

2. Анализ выполнения прогнозных значений показателей социально-экономического развития Томской области в 2010 году

В целом итоги 2010 года свидетельствуют о некотором оживлении социально-экономического развития Томской области, которое характеризуется ростом ряда показателей не только в сравнении с 2009 годом, но и с 2008 годом.

Так, рост ВРП Томской области в основных ценах в 2010 году составил 104,5% (при прогнозных значениях, используемых при составлении проекта бюджета на 2010 год – 101,8%), что превысило соответствующие показатели 2009 и 2008 годов, составившие 95,4% и 102,4% соответственно. По информации Администрации Томской области снижение производства товаров в реальном секторе экономики способствовало замещению его доли в структуре ВРП области производством услуг, превысившем производство товаров на 1,8 п.п.

В целом рост промышленного производства (106,1%) и объема отгруженной продукции (121%) отражает общую динамику ВРП по сравнению с 2008 и 2009 годами.

Вместе с тем темпы роста по некоторым показателям, превысив уровень 2009 года, не достигли уровня 2008 года, в том числе:

- оборот оптовой торговли составил 102,3% при темпах роста в 2009 и 2008 годах 80,7% и 105,4% соответственно;
- оборот розничной торговли составил 102,4% при 91,1% и 103,2% в 2009 и 2008 годах;
- рынок платных услуг населению составил 101,3% при 93% и 102,7% в 2009 и 2008 годах;
- реально начисленная заработная плата составила 104,6% при 100% и 106,9% в 2009 и 2008 годах;
- уровень регистрируемой безработицы составил 2,8% при 3,3% и 2,2% в 2009 и 2008 годах;
- объем работ и услуг по виду деятельности "Строительство" составил 81,4% при 77,7% и 93,4% в 2009 и 2008 годах.

Тенденция к сокращению инвестиций в основной капитал, начавшаяся в 2008 году, продолжилась и в последующие годы, в итоге темпы роста в 2009 и 2010 годах показали сокращение объема инвестиций в экономику области на 15,6% и 6,5% соответственно. Одновременно в целом по России в 2010 году по данному показателю сложился рост - 106%.

Имея незначительную положительную динамику по итогам года (100,4%) по производству продукции сельского хозяйства, общий тренд темпов роста за три года данного показателя имеет отрицательное значение, что негативно характеризует положение дел в данной отрасли.

Следует отметить недостаточно высокую степень прогнозирования по ряду социально-экономических показателей, используемых при составлении проекта областного бюджета на 2010 год, в том числе:

- по рынку платных услуг населению прогноз не выполнен на 0,2 п.п.;
- по продукции сельского хозяйства - на 0,3 п.п.;
- по объемам работ и услуг по виду деятельности "Строительство" - на 29,6 п.п.;
- по инвестициям в основной капитал - на 40,9 п.п.;
- прогноз по денежным доходам на душу населения не выполнен на 1 379,6 руб. или 8,4%.

Индекс потребительских цен по итогам 2010 года составил 107,9%, что на 0,9 п.п. ниже общероссийского, и является одним из самых низких в Сибирском федеральном округе. За последние три года отмечается тенденция к снижению данного показателя в Томской области, при этом сложившийся фактический уровень потребительских цен на 0,4 п.п. превысил плановый размер, предусмотренный на 2010 год Программой социально-экономического развития Томской области. Одновременно при общей позитивной тенденции к снижению индекса потребительских цен, общий тренд темпов роста индекса цен

производителей промышленных товаров за три года имеет предрасположенность к увеличению: ИЦП составил соответственно в 2008-2010 годах 61,6%, 136,6% и 114,9%.

Кроме того, достаточно высокое значение в 2010 году в сравнении с 2009 годом показали темп роста индекса тарифов на грузовые перевозки, увеличившись на 54,6 п.п., и темп роста индекса цен производителей сельскохозяйственной продукции, увеличившись на 11,6 п.п.

Выработка на одного занятого в экономике в 2010 году составила 558,0 тыс.руб. против прогнозируемого по Программе социально-экономического развития Томской области показателя 573,8 тыс.руб.

Просроченная задолженность по заработной плате в расчете на одного работника составила 26 400 руб., превысив уровень 2008-2009 годов (10 499 руб. и 25 131 руб.).

Сравнительный анализ исполнения основных показателей социально-экономического развития Томской области за 2010 год представлен в таблице (приложение 1 к настоящему Заключению).

3. Оценка формирования и исполнения областного бюджета по доходам

Учитывая отсутствие в Законе утвержденных статей налоговых и неналоговых доходов, а также полного перечня и объемов трансфертов, предоставленных из бюджетов других уровней, при анализе доходной части бюджета использованы данные отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (форма № 0503317).

Согласно отчету формы № 503317 по состоянию на 01.01.2011 кассовый план по доходам областного бюджета составил 33 565 850,4 тыс.руб., что на 3 584 150,2 тыс.руб., или на 12%, превышает объем доходов, утвержденных Законом, в том числе:

- в сумме 23 885,3 тыс.руб. по налоговым и неналоговым доходам;
- в сумме 3 560 264,9 тыс.руб. по безвозмездным поступлениям.

Темп роста плановых назначений по кассовому плану к уровню 2009 года составил 104,3% (в сопоставимых ценах – 96,7%). Справочно: в 2009 году темп роста общего объема доходов по кассовому плану составлял 105,2% (в сопоставимых ценах – 96,6%)

Общий объем плановых назначений по доходным источникам по отношению к началу финансового года увеличен на 8 131 796,6 тыс.руб. или на 32%. Следует отметить, что в 2010 году впервые после кризиса 2008 года наметилась положительная динамика по всем видам доходов, при этом наибольший рост (210,8% при относительно небольшом удельном весе) запланирован по неналоговым доходам, а по налоговым доходам значительные корректировки внесены только по налогу на прибыль организаций, в том числе:

- налоговые доходы увеличены на 3 332 077,9 тыс.руб. или на 18%, из них:
 - налог на прибыль организаций на 3 330 967,9 тыс.руб. или на 79%;
 - государственная пошлина на 110,0 тыс.руб. (10%);
 - задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам увечены до 1 000,0 тыс.руб.

- неналоговые доходы в целом увеличены на 89 858,5 тыс.руб. или на 111%, из них:

уменьшены:

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 387,4 тыс.руб. (10%);
- прочие неналоговые доходы на 70 029,8 тыс.руб.(100%);

увеличены:

- доходы от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет на 46 131,8 тыс.руб. (77%);
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 114 143,9 тыс.руб. (со знаком минус).

Безвозмездные поступления в целом увеличены на 4 709 860,1 тыс.руб. или на 69%, в том числе введены межбюджетные трансферты, не предусмотренные Законом на 1 января 2010

года, на общую сумму 3 762 803,4 тыс.руб. и безвозмездные поступления от государственной корпорации Фонд содействия реформированию ЖКХ на общую сумму 714 089,3 тыс.руб.

По итогам года общий объем поступлений составил 34 177 952,8 тыс.руб., или 114% к сумме, утвержденной в Законе. Уточненные бюджетные назначения (кассовый план) по доходам превышен на 1,8%, с темпом роста к 2009 году – 107,3% (в сопоставимых ценах – 99,4%), в том числе:

- по налоговым доходам в сумме 22 390 326,4 тыс.руб. или 102,5% с темпом роста 116,8% (в сопоставимых ценах – 108,2%);
- по неналоговым доходам в сумме 238 663,3 тыс.руб. или 139,6% с темпом роста 63,5% (в сопоставимых ценах – 58,9%);
- по безвозмездным поступлениям в сумме 11 548 963,1 тыс.руб., из них:
 - 10 834 873,8 тыс.руб. от других бюджетов бюджетной системы РФ;
 - 714 089,3 тыс.руб. от государственной корпорации «Фонд содействия реформированию ЖКХ».

Объем налоговых и неналоговых доходных источников по исполнению превысил сумму, утвержденную в Законе, на 638 326,9 тыс.руб., или на 2,9%. Практически по всем группам налоговых и неналоговых доходов плановые назначения исполнены с положительным сальдо, исключение составили доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, по которым исполнение составило 80,1%.

Сравнительный анализ исполнения плановых назначений за период 2008-2010 годов (приложение 2) показал следующее.

- По основным налоговым доходам наряду с положительным сальдо по итогам года также отмечается положительная динамика исполнения бюджета за три года. Значительные темпы роста в сопоставимых ценах показал налог на прибыль организаций и акцизы (136,5% и 167,7% к 2009 году). Кроме того, необходимо отметить значительное увеличение поступлений в 2010 году по данным налогам по сравнению и с 2008 годом - в абсолютном выражении по налогу на прибыль получено больше на 2 млрд.руб., по акцизам – на 1,8 млрд.руб.

- По неналоговым доходам в динамике отмечается снижение темпов роста в сопоставимых ценах с 78,1% в 2008 году, до 60,8% и 58,9% в 2009 и 2010 годах соответственно. В абсолютном выражении сокращение произошло более чем в 2 раза.

- По безвозмездным поступлениям отмечается снижение темпов роста в сопоставимых ценах со 154,4% в 2008 году до 114,1% и 87% в 2009 и 2010 годах соответственно, однако в абсолютном выражении общий тренд объемов поступлений имеет положительную динамику.

- В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес в 2010 году составили налог на прибыль организаций (34,5%), налог на доходы физических лиц (30,2%), налог на имущество организаций (16,5%) и акцизы (13,7%), которые составили 94,9% налоговых доходов и 62,2% всей доходной части областного бюджета.

- Удельный вес налога на доходы физических лиц в структуре налоговых доходов и темп роста в сопоставимых ценах (при фактическом росте абсолютного объема) в 2010 году ниже уровней 2008-2009 годов;

- Налог на добычу полезных ископаемых с темпом роста в сопоставимых ценах 2,7% и удельным весом в структуре налоговых доходов 0,1% перестал быть одним из значимых источников пополнения доходной части областного бюджета.

В Пояснительной записке к законопроекту представлена информация, содержащая причины перевыполнения либо невыполнения плановых значений по доходным источникам. Дополнительно по результатам анализа исполнения областного бюджета по неналоговым доходам считаем необходимым сообщить следующее.

Исполнение областного бюджета по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, за 2010 год составляет 166 807,4 тыс. руб. или 80,1% к годовым плановым назначениям, как было отмечено выше.

- План по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам РФ, перевыполнен на 1 950,9 тыс. руб. или в 2,3 раза: в областной бюджет поступило 3 478,9 тыс. руб. при плане 1 528 тыс. руб. Прогноз указанного вида доходов, основанный на плановых показателях деятельности хозяйственных обществ, свидетельствует о недостаточно качественных прогнозных расчетах величины чистой прибыли и размера дивидендов, произведенных акционерными обществами. Так, сумма дивидендов, фактически направленных в областной бюджет ОАО «Медтехника», ОАО «ТомскАгроИнвест», ОАО «Региональный деловой центр Томской области», ОАО «Томскавтотранс», превысила плановые показатели в 3 - 9 раз и составила в целом по указанным акционерным обществам 3 178 тыс. руб. против запланированной суммы в размере 589 тыс. руб. Кроме того, ОАО «Санаторий «Чажемто» перечислило в бюджет непредусмотренные планом дивиденды в сумме 292,6 тыс. руб. Вместе с тем 4 акционерных общества (ОАО «Томскпромстройбанк», ОАО «Редакция газеты «Томские новости», ОАО «Томскгражданпроект», ОАО «Томскгеомониторинг»), прогнозировавшие выплату дивидендов в бюджет Томской области в общей сумме 927 тыс. руб., свои планы не исполнили.

- Исполнение областного бюджета по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков за 2010 год составляет 91 003,9 тыс. руб. или 88,7% к годовым плановым назначениям, недополучено 11 644,1 тыс. руб. В 2009 году по сравнению с 2008 годом доходы по данному источнику сократились на 27 151 тыс. руб. или на 22%, в 2010 году произошло уменьшение к объемам 2009 года еще на 2 954,7 тыс. руб. (на 3%).

В общей сумме доходов областного бюджета по указанному источнику - 68 730,1 тыс. руб. или 76% поступило из г. Томска, это на 2 103,1 тыс. руб. больше, чем в 2009 году. Кроме того, увеличены арендные платежи на 794,5 тыс. руб. по сравнению с 2009 годом за земельные участки, расположенные в границах г. Кедровый. По двум городским округам (ЗАТО Северск и г. Стрежевой) доходы по данному источнику в областной бюджет поступили в общей сумме 20 979,4 тыс. руб., что на 5 852,3 тыс. руб. меньше, чем в 2009 году.

По данным Департамента экономического развития и управления муниципальной собственностью Администрации города Томска, площадь сданных в аренду земельных участков, расположенных в границах городского округа, государственная собственность на которые не разграничена, сокращается: по состоянию на 01.01.2011 указанная площадь земельных участков составила 1 291,5 га, уменьшившись за год на 86,1 га (за два предыдущих года площадь сократилась в целом на 98,6 га). Процент собираемости текущих платежей за аренду указанных земельных участков продолжает снижаться и составил 52% от общей суммы арендной платы, начисленной за 2010 год (2009 - 57%, 2008 - 73%). Задолженность по арендным платежам за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, расположенные в границах г. Томска, по состоянию на 01.01.2011 возросла по сравнению с началом 2010 года на 133 млн. руб. или на 39% и составила 474,4 млн. руб., из них в областной бюджет - 94,9 млн. руб. Основная доля долгов (56%) - по категории арендаторов, осуществляющих строительную деятельность.

- Исполнение областного бюджета по доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов РФ, составляет 71,4% или на 1 988,4 тыс. руб. меньше установленного годового задания (в основном, в связи с продлением для юридических лиц до 01.01.2012 г. срока, установленного для переоформления права постоянного (бессрочного) пользования земельными участками на право их аренды или приобретения в собственность).

- При формировании доходов областного бюджета на 2009, 2010 год, а также на плановый период 2011 - 2012 годов не был учтен источник неналоговых доходов от передачи в аренду земельных участков, которые находятся в федеральной собственности и осуществление полномочий Российской Федерации по управлению и распоряжению которыми передано

органам государственной власти Томской области, а также доходов от продажи прав на заключение договоров аренды таких земельных участков (по нормативу 50% - в областной бюджет, 50% - в бюджеты городских округов, поселений и муниципальных районов).

Фактически в областной бюджет по данному источнику в 2009 году поступили доходы в сумме 7 215 тыс. руб., в 2010 году - 183,7 тыс. руб. Департаментом архитектуры, строительства и дорожного комплекса Томской области были заключены договоры аренды находящегося в федеральной собственности земельного участка площадью 90 га, расположенного по адресу: Томская область, Томский район, в 5 км северо-восточнее села Коларово (осуществление полномочий по управлению и распоряжению которым передано органам государственной власти Томской области), для его комплексного освоения в целях жилищного строительства от 31.03.2009 № 155 и от 01.07.2010 № 155/2 сроком действия по 31.12.2014 г. с Унитарным муниципальным предприятием «Томскстройзаказчик».

Данными договорами аренды установлены ежеквартальные сроки внесения арендной платы в сумме 367,4 тыс. руб., итого за 2010 год - 1 469,5 тыс. руб., в том числе в областной бюджет - 734,7 тыс. руб. Указанные сроки арендатором не соблюдены, фактически в ноябре 2010 года оплачен лишь один квартальный платеж в сумме 367,4 тыс. руб., в том числе в областной бюджет - 183,7 тыс. руб. По данным Департамента архитектуры, строительства и дорожного комплекса Томской области, в адрес УМП «Томскстройзаказчик» направлены претензии, готовятся документы для обращения в Арбитражный суд Томской области о взыскании задолженности.

• На 33 095,5 тыс. руб. меньше предусмотренной суммы поступило в областной бюджет в 2010 году от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов РФ и созданных ими учреждений (за исключением имущества автономных учреждений субъектов РФ), исполнение областного бюджета по указанным доходам составило 49 983,5 тыс. руб. или 60,2% к годовым плановым назначениям. По сравнению с 2009 годом поступления по данному источнику уменьшились на 18 065,5 тыс. руб.

Прогноз доходов от сдачи в аренду указанного имущества был составлен исходя из действовавших на момент расчета договоров аренды областного имущества с применением индекса потребительских цен. Невыполнение плана по данному источнику неналоговых доходов бюджета обусловлено следующими основными причинами (в пояснительной записке к Отчету причины изложены не точно):

- 8 031,3 тыс. руб. - снижение доходов от аренды нефтяных скважин, из них 6 673,4 тыс. руб. - в связи с прекращением договоров аренды 3 скважин, внесенных в уставный капитал ОАО «Региональный деловой центр Томской области»; 1 357,9 тыс. руб. - в связи с уменьшением (на основании отчетов об оценке рыночной стоимости) размера арендной платы по договорам аренды скважин № 24 Западно-Моисеевской площади и № 19 Средневасюганской площади;

- 11 884,5 тыс. руб. - в связи с передачей в безвозмездное пользование УФС РФ по контролю за оборотом наркотиков по Томской области помещений общей площадью 3 128,7 кв.м;

- 344,4 тыс. руб. - в связи с преобразованием областного государственного учреждения в автономное (ОГАУК «Томский областной ордена трудового Красного знамени театр драмы»);

- 1 756,6 тыс. руб. (в Отчете - 5 269,8 тыс. руб.) - в связи со снижением размера арендной платы по договору аренды газопроводов;

- 5 603 тыс. руб. - не исполнение ОАО «Томскгражданпроект» планового показателя по доходам от аренды, в том числе: 1 905 тыс. руб. (в Отчете - 4 210,1 тыс. руб.) - в связи с уменьшением арендуемой площади помещений и снижением размера арендной платы; 3 698 тыс. руб. - рост задолженности общества по арендным платежам перед областным бюджетом;

- 2 249 тыс. руб. - досрочное прекращение договоров аренды по инициативе арендаторов (в Отчете - 544,2 тыс. руб.) и в связи с отказом арендаторов от заключения договоров на новый срок из-за финансовых трудностей;

- 913 тыс. руб. - в связи с передачей в муниципальную собственность ранее сдававшейся в аренду котельной, расположенной по адресу: г. Томск, ул. Кутузова, 11/2.

• Исполнение областного бюджета по доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов РФ, за 2010 год составляет 2 603,8 тыс. руб. или 52,1% к годовым плановым назначениям, недополучено 2 394,2 тыс. руб. По сравнению с 2009 годом поступления по данному источнику уменьшились на 5 347,8 тыс. руб.

Невыполнение планового задания, установленного на 2010 год исходя из показателей, предусмотренных перспективными планами развития областных государственных унитарных предприятий, обусловлено следующим:

- ГУП ТО «Областное ДРСУ» по результатам деятельности за 2009 год (после реорганизации в форме слияния областных унитарных предприятий дорожного хозяйства) вместо запланированного показателя чистой прибыли получило убыток в общей сумме 1 914 тыс. руб. Возникшая при перерасчете в результате образовавшегося убытка переплата по состоянию на 01.01.2010 в сумме 1 656 тыс. руб. зачтена в счет платежей 2010 года, которые по итогам 9 месяцев должны были составить 2 910 тыс. руб. Таким образом, в результате падения доходов от ГУП ТО «Областное ДРСУ» в областной бюджет в 2010 году фактически направлено на 2 382 тыс. руб. меньше запланированной суммы части прибыли;

- ОГУП «Областной аптечный склад», ОГУП «Первомайское ДРСУ» и ОГУП «Светленское ДРСУ» направили в областной бюджет также в целом на 743 тыс. руб. меньше, чем изначально прогнозировалось (ОГУП «Светленское ДРСУ» в отчетном году в областной бюджет произвело перечисление части прибыли лишь в сумме 2,6 тыс. руб., так как с 19.02.2010 находится в конкурсном производстве).

Вместе с тем ОГУП «Кожевниковское ДРСУ» и ОГУП «Томский областной центр технической инвентаризации» перевыполнили запланированные на 2010 год показатели по перечислению в областной бюджет части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в целом на 731 тыс. руб.

• В части доходов от продажи материальных и нематериальных активов:

- план по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов (в областной бюджет - по нормативу 20%), перевыполнен на 24,7%, в областной бюджет при плане 30 099 тыс. руб. поступило 37 542,2 тыс. руб., из них от продажи земельных участков, расположенных в г. Томске - 35 476,5 тыс. руб. (94,5%); в г. Стрежевом - 1 833,7 тыс. руб.; «ЗАТО Северск» - 209,5 тыс. руб.; г. Кедровый - 22,5 тыс. руб. Соответствующие изменения планового назначения по доходам областного бюджета по данному источнику в связи с имеющимися местными корректировками плановых назначений городских округов не вносились, о чем неоднократно отмечала Контрольная палата. Департамент экономики предлагал вносить изменения как корректирующую сумму разницы в результате изменения плановых назначений городских округов во втором полугодии текущего финансового года, однако данное предложение не реализовано;

- план по доходам от реализации имущества, находящегося в собственности субъектов РФ (объектов движимого и недвижимого имущества в соответствии с Программой приватизации государственного имущества Томской области на 2010 год), перевыполнен в 3,2 раза: в областной бюджет поступило 1 957 тыс. руб. при плане 604 тыс. руб. Значительное перевыполнение планового показателя, в основном, обусловлено поступлением в январе отчетного года не учтенных при планировании денежных средств за проектно-сметную документацию на сооружение «АГРС Моряковский затон», проданную в 2009 году.

При анализе полноты и достоверности отражения доходов областного бюджета по кодам классификации доходов за 2010 год в разрезе администраторов доходов установлены случаи несоответствия данных Отчета (приложение №2 к Отчету) отчетам об исполнении бюджета администраторов областного бюджета по форме № 503127.

Так, Администрацией Томской области доходы в сумме 649 431,6 тыс.руб. отнесены на код бюджетной классификации (КБК) 2 03 10001 02 0000 180, а в Отчете на КБК 2 03 10001 02 0001 180 без детализации по подвидам доходов.

Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области доходы в сумме 152,1 тыс.руб. отнесены на КБК 1 08 07300 01 1000 110, а в Отчете на КБК 1 08 07300 01 0000 110 без детализации по подвидам доходов.

ГУ «Управление внутренних дел по Томской области» в годовой бюджетной отчетности на КБК 1 13 03020 02 0000 130 отнесены доходы в сумме 916,2 тыс.руб. – в Отчете на указанный код отнесены доходы в сумме 995,8 тыс.руб.

ОГУ «Управление автомобильных дорог Томской области» доходы в сумме 2 449,5 тыс.руб. отнесены на КБК 1 08 07172 01 1000 110, а в Отчете на КБК 1 08 07172 01 0000 110 без детализации по подвидам доходов.

4. Формирование и исполнение расходов областного бюджета

В последней редакции Законом утверждены расходы в размере 31 321 980,1 тыс.руб., что на 86 759,3 тыс.руб. или 0,3% меньше объема расходов, произведенных за 2009 год (темпы роста составил 99,7%, в сопоставимых ценах – 92,4%). За 2010 год объем расходов на конец финансового года по отношению к началу в целом увеличен на 5 954 313,7 тыс.руб., или на 23,5%. Увеличение произошло по всем разделам, в том числе:

- в сумме 677 326,1 тыс.руб. или на 25% по разделу 01 «Общегосударственные расходы»;
- в сумме 3 200,0 тыс.руб. или на 28% по разделу 02 «Национальная оборона»;
- в сумме 192 405,0 тыс.руб. или на 14% по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»;
- в сумме 599 192,2 тыс.руб. или на 29% по разделу 04 «Национальная экономика»;
- в сумме 159 504,7 тыс.руб. или на 463% по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»;
- в сумме 1 611,0 тыс.руб. или на 3% по разделу 06 «Охрана окружающей среды»;
- в сумме 59 006,2 тыс.руб. или на 3% по разделу 07 «Образование»;
- в сумме 19 337,6 тыс.руб. или на 7% по разделу 08 «Культура, кинематография, средства массовой информации»;
- в сумме 975 930,0 тыс.руб. или на 88% по разделу 09 «Здравоохранение, физическая культура и спорт»;
- в сумме 376 072,0 тыс.руб. или на 8% по разделу 10 «Социальная политика»;
- в сумме 2 890 728,9 тыс.руб. или на 26% по разделу 11 «Межбюджетные трансферты».

В ходе исполнения бюджета в 2010 году произведено беспрецедентное до отчетного года увеличение расходов бюджета путем внесения в сводную бюджетную роспись изменений (без внесения в Закон о бюджете) относительно расходов, утвержденных Законом (приложение 3). Корректировки затронули все разделы классификации расходов бюджетов и составили в общей сумме 3 781 038,9 тыс.руб., или 112,1% к расходам, утвержденным в Законе, в том числе:

увеличены:

- на сумму 262,9 тыс.руб. или на 1,8% раздел 02 «Национальная оборона»;
- на сумму 981 935,7 тыс.руб. или на 37% раздел 04 «Национальная экономика»;
- на сумму 1 116,2 тыс.руб. или на 0,6% раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»;
- на сумму 18 611,2 тыс.руб. или на 27,9% раздел 06 «Охрана окружающей среды»;
- на сумму 124 700,2 тыс.руб. или на 6,3% раздел 07 «Образование»;
- на сумму 124 020,3 тыс.руб. или на 42,3% раздел 08 «Культура, кинематография, средства массовой информации»;
- на сумму 508 220,2 тыс.руб. или на 24,3% раздел 09 «Здравоохранение, физическая культура и спорт»;
- на сумму 1 474 885,4 тыс.руб. или на 28,1% раздел 10 «Социальная политика»;
- на сумму 1 585 744,2 тыс.руб. или на 11,5% раздел 11 «Межбюджетные трансферты»;

уменьшены:

- на сумму 888 526,0 тыс.руб. или на 26,4% раздел 01 «Общегосударственные расходы»;
- на сумму 149 931,4 тыс.руб. или на 9,4% раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».

Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от плановых назначений, утвержденных Законом, обусловлено внесением изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в Закон, в результате:

- распределением межбюджетных трансфертов, поступивших из федерального бюджета;
- увеличения ассигнований на исполнение судебных актов;
- распределения средств резервного фонда Администрации Томской области по 25 главным распорядителям;
- распределения средств, предусмотренных по статье «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера» по 10 главным распорядителям;
- распределения средств резервного фонда Правительства РФ по 4 главным распорядителям;
- перераспределением по главным распорядителям областного бюджета ассигнований по кодам бюджетной классификации расходов в пределах объемов доведенных бюджетных ассигнований.

Выборочной проверкой соблюдения требований законодательства при внесении изменений в сводную бюджетную роспись нарушений не установлено. Однако при сопоставлении показателей, утвержденных в Законе, с данными уточненной сводной бюджетной росписи за 2010 год обращаем внимание на следующее обстоятельство.

В соответствии с Законом Департаменту по социально-экономическому развитию села были предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 838 590,5 тыс.руб. Согласно Пояснительной записке к Отчету и уточненной сводной бюджетной росписи на 2010 год бюджетные ассигнования по Департаменту по социально-экономическому развитию села в 2010 году составили 1 421 943,8 тыс.руб. Отклонение от закона о бюджете в абсолютном выражении составило 583 353,3 тыс.руб. или 69,6 %, в том числе:

- в сумме 580 419,3 тыс.руб. средства федерального бюджета;
- в сумме 2 934 тыс.руб. средства резервного фонда Томской области.

Аналогично Законом были предусмотрены ассигнования в сумме 2 486 320,7 тыс. руб. по Департаменту строительства и архитектуры. Согласно Пояснительной записке к Отчету и уточненной сводной бюджетной росписи на 2010 год бюджетные ассигнования по данному распорядителю составили 4 343 895,5 тыс. руб. Таким образом, отклонение бюджетных ассигнований, предусмотренных в законе о бюджете, от бюджетных ассигнований в уточненной сводной бюджетной росписи, составило 1 857 574,8 тыс. руб. или 74,7 %, в том числе:

- 1 776 730,6 тыс. руб. – средства федерального бюджета;
- 30 705,8 тыс. руб. – средства резервного фонда Правительства РФ;
- 14 844,0 тыс. руб. - средства Фонда содействия реформированию ЖКХ;
- 35 294,4 тыс. руб. – средства резервного фонда Томской области и фонда предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера.

В соответствии со ст. 217 Бюджетного кодекса РФ в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в закон о бюджете в случае получения субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных законом о бюджете. Однако, Законом Томской области от 29.12.2009 № 298-ОЗ «Об областном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» названным департаментам средства федерального бюджета, поступившие в таких значительных суммах, предусмотрены в 2010 году не были, тогда как их поступление в течение года носило регулярный характер.

Кассовое исполнение по Департаменту по социально-экономическому развитию села составило 1 418 961,6 тыс.руб., или 99,8% от объемов, предусмотренных сводной бюджетной росписью; по Департаменту строительства и архитектуры - 4 264 323,6 тыс.руб., или 98,2%.

Таким образом, практически все средства, поступающие из федерального бюджета в течение всего года, освоены без внесения их объемов в закон о бюджете.

Применение статьи 217 Бюджетного кодекса РФ оправданно, когда межбюджетные трансферты поступают в период окончания финансового года и не могут быть внесены в закон о бюджете. Такая ситуация сложилась по Департаменту развития предпринимательства и реального сектора экономики – средства поступили в декабре отчетного года и не могли быть учтены в законе о бюджете и освоены.

Исполнение областного бюджета за 2010 год по расходам составило 33 984 726,5 тыс.руб. Таким образом, в сравнении с объемом расходов, утвержденных по Закону, фактически профинансировано расходов больше на 2 662 746,4 тыс.руб. Темп роста расходов к уровню 2009 года составил 108,2%, в сопоставимых ценах – 100,3%. С учетом внесенных уточнений в показатели сводной бюджетной росписи исполнение составило 96,8%, не освоено 1 118 292,5 тыс.руб.

По разделу 01 «Общегосударственные расходы» расходы не исполнены на 290 602,3 тыс.руб. или на 11,7%, при этом из 10 подразделов по 7 подразделам исполнение составило 99-100%, подразделы «Обслуживание государственного и муниципального долга» и «Другие общегосударственные расходы» исполнены на 70,3% и 95,6% соответственно. Темп роста к уровню 2009 года в сопоставимых ценах составил 89,5%.

По разделу 02 «Национальная оборона» расходы исполнены на 100%. Темп роста к уровню 2009 года в сопоставимых ценах составил 114,0%.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы не исполнены на 65 159,2 тыс.руб. или на 4,5%, при этом из 4 подразделов по 2 расходы не исполнены. Темп роста к уровню 2009 года в сопоставимых ценах составил 99,1%.

По разделу 04 «Национальная экономика» расходы не исполнены на 118 344,0 тыс.руб. или на 3,3%, только по подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики». Темп роста к уровню 2009 года в сопоставимых ценах составил 84,2%.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы не исполнены на 29 515,7 тыс.руб. или на 15,1%, при этом из 3 подразделов по подразделу «Благоустройство» исполнение составило 98%, а по подразделу «Жилищное хозяйство» план исполнен только на 33,2%. Темп роста к уровню 2009 года в сопоставимых ценах составил 36,1%.

По разделу 06 «Охрана окружающей среды» исполнение составило 100%, с темпом роста к уровню 2009 года в сопоставимых ценах – 113,2%.

По разделу 07 «Образование» расходы не исполнены на 8 045,8 тыс.руб. или на 0,4%. Темп роста к уровню 2009 года в сопоставимых ценах составил 103,7%.

По разделу 08 «Культура, кинематография, средства массовой информации» расходы не исполнены на 44 329,3 тыс.руб. или на 10,6%, при этом из двух подразделов по одному подразделу «Культура» расходы не исполнены на 12,6%. Темп роста к уровню 2009 года в сопоставимых ценах составил 110,2%.

По разделу 09 «Здравоохранение, физическая культура и спорт» расходы не исполнены на 249 515,9 тыс.руб. или на 9,6%, при этом из 8 подразделов расходы не исполнены практически только по подразделу «Стационарная медицинская помощь» - на 22,4%. Темп роста к уровню 2009 года в сопоставимых ценах составил 116,4%.

По разделу 10 «Социальная политика» расходы не исполнены на 174 925,0 тыс.руб. или на 2,6%, при этом, из 5 подразделов по 1 расходы исполнены на 99,9%, а по 4 подразделам исполнение составило 94–97%. Темп роста к уровню 2009 года в сопоставимых ценах составил 120%.

По разделу 11 «Межбюджетные трансферты» расходы не исполнены на 137 839,6 тыс.руб. или на 0,9%. Темп роста к уровню 2009 года в сопоставимых ценах составил 98,6%.

Анализ исполнения расходов областного бюджета по разделам классификации расходов бюджетов показал, что по итогам 2010 года по ряду разделов наблюдается снижение удельного веса в структуре расходов в сравнении с 2009 годом, в том числе:

- на 0,8 п.п. по разделу «Общегосударственные вопросы», а в сравнении с 2008 годом на 1 п.п.;

- на 2 п.п. по разделу «Национальная экономика», а в сравнении с 2008 годов на 8,8 п.п.

В динамике за три года отмечается тенденция к незначительному увеличению удельного веса по следующим разделам:

- по разделу «Здравоохранение, физическая культура и спорт» с 5,5% в 2008 году до 6,9% в 2010 году;
- по разделу «Социальная политика» соответственно с 13,6% до 19,2%.

По остальным разделам тренды удельных весов находятся в относительно стабильном состоянии.

В ведомственной структуре расходов областного бюджета на 2010 год Законом в первоначальной редакции было утверждено 35 главных распорядителей средств областного бюджета. В течение финансового года Департамент государственного заказа и ценовой политики Томской области реорганизован путем присоединения к нему Региональной энергетической комиссии Томской области с переименованием в Департамент тарифного регулирования и государственного заказа Томской области. Всего Законом в последней редакции утверждено 34 главных распорядителя, однако из сводной бюджетной росписи (по состоянию на 31.12.2010) ассигнования по Управлению фармации Томской области на 2010 год исключены в связи с реорганизацией Департамента здравоохранения Томской области путем присоединения к нему Управления фармации. Изменения утвержденных плановых назначений (как в сторону увеличения, так и уменьшения) затронули практически всех главных распорядителей.

Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований на конец года по сравнению с первоначально утвержденными расходами наблюдается по следующим главным распорядителям:

- в сумме 65 473,9 тыс.руб. или 106% по Департаменту по управлению государственной собственностью Томской области,
- в сумме 1 404 282,2 тыс.руб. или 276% по Администрации Томской области,
- в сумме 1 283 692,4 тыс.руб. или 36% по Департаменту здравоохранения Томской области,
- в сумме 868 563,9 тыс.руб. или 157% по Департаменту по социально-экономическому развитию села Томской области,
- в сумме 3 791 099,3 тыс.руб. или 686% по Департаменту строительства и архитектуры Томской области,
- в сумме 455 515,2 тыс.руб. или 59% по ОГУ «Управление автомобильных дорог Томской области».

Суммы исполнения назначений по расходам областного бюджета по Отчету за 2010 год показывают отклонения от утвержденных параметров областного бюджета, что свидетельствует о сохраняющихся недостатках бюджетного планирования и управления бюджетными ассигнованиями. Однако анализ причин неосвоения ассигнований показал, что в отчетном году преимущественно не исполнены ассигнования, выделенные из федерального бюджета, а средства, выделенные из областного бюджета, освоены практически по всем главным распорядителям на 99-100 процентов. Неосвоенных ассигнований за счет средств областного бюджета в 2010 году значительно меньше, чем отмечалось в предыдущие годы, что говорит о более рациональном распределении бюджетных средств между отраслями и распорядителями при исполнении Закона.

Неосвоение средств федерального бюджета связано в основном с двумя причинами: излишним определением потребности Томской области по расчетным критериям министерств и ведомств, а также поздним поступлением средств из федерального бюджета.

Тем не менее, следует отметить неоправданные случаи неполного исполнения плановых назначений по ряду статей, финансируемых за счет областного бюджета и имеющих высокую степень прогнозирования, например:

- Департаментом по управлению государственной собственностью Томской области не исполнено 8 187,7 тыс.руб., или 22%, предусмотренных на ремонт объектов областной собственности;

- Департаментом здравоохранения Томской области – 226 800,7 тыс.руб., выделенных на оснащение Областного перинатального центра;
- Департаментом социальной защиты населения Томской области не исполнены плановые назначения в сумме 4 514,5 тыс.руб., предусмотренные на осуществление доплат и надбавок к пенсиям, в связи с завышением потребности в указанных средствах;
- Департаментом по вопросам семьи и детей – так же по причине превышения планируемого числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, над фактическим, не использовано на выплаты различных видов, связанные с данной категорией, в общей сумме 10 233,5 тыс.руб.;
- на треть (9 302,9 тыс.руб. или 29,4%) не использованы ассигнования, предусмотренные в форме субсидий для финансирования реализации инвестиционных проектов, что в условиях выхода из экономического кризиса и недостаточности оборотных средств в реальном секторе экономики можно расценивать как неэффективное использование бюджетных средств, выделенных на развитие инвестиционной активности предприятий;
- не исполнено 208,6 тыс.руб. или 21% средств, предусмотренных в форме субсидий на создание условий управления многоквартирными домами.

При анализе соответствия годовой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств Закону, сводной бюджетной росписи, и Отчету, установлен ряд расхождений. Перечень расхождений в рабочем порядке направлен в адрес Департамента финансов, при этом отмечаем, что в сравнении с большим количеством расхождений, установленных при внешней проверке отчетов за прошлые годы, отчетность за 2010 год имеет расхождение только по четырём администраторам бюджетных средств.

Контрольной палатой в рамках текущей деятельности были проведены проверки, в том числе затрагивающие использование средств бюджета, направленных на определенные цели в 2010 году, по ним установлено нарушений, выражающихся в суммовом значении, в сумме 188 020 тыс.руб., в том числе нецелевое и неправомерное использование бюджетных средств – 12 737 тыс.руб.

Характеристика и причины нарушений изложены в соответствующих отчетах по результатам проверок, представленных в Законодательную Думу в установленном порядке.

Нарушения, установленные при исполнении областного бюджета за отчетный год носили в основном типичный характер, особо в данном Заключении считаем необходимым обратить внимание на следующее. С 2008 года много учреждений определилось в переходе в статус автономного, количество таких учреждений к концу 2010 года исчисляется десятками. Результаты проверки уже двух автономных учреждений показывают, что в их деятельности имеют место многочисленные грубые нарушения ряда федеральных законов: «Об автономных учреждениях», «О защите конкуренции», «О бухгалтерском учете». Фактически отсутствует работа Наблюдательного совета, что также способствует низкому уровню контроля и ответственности в организации финансово-хозяйственной деятельности автономного учреждения, в том числе со стороны Учредителя. Выявлен ряд нарушений и недостатков, допущенных департаментами при формировании государственного задания на оказание бюджетных услуг автономному учреждению, что повлекло предоставление из бюджета излишнего объема субсидий, неправомерного получения субсидий, часть субсидий направлена на возмещение затрат учреждения, не связанных с выполнением государственного задания. Контрольная палата обеспокоена ситуацией в организации определения для автономных учреждений государственного задания на выполнение государственных услуг, его финансово-экономического обоснования и законности использования переданных средств областного бюджета.

5. Межбюджетные трансферты

Расходы областного бюджета на трансферты бюджетам муниципальных образований в 2010 году составили 12 539,1 млн.руб., что составляет 37% от общей суммы расходов.

Удельный вес межбюджетных трансфертов сохраняется высоким – в 2009 году он составлял 38,1%, в 2008 – 33,3%. Анализ исполнения бюджетных ассигнований, проведенный с использованием материалов, представленных муниципальными образованиями по запросу Контрольной палаты, показал существенное улучшение работы по организации выделения и использования межбюджетных трансфертов. Если в предыдущие годы отмечалось как наиболее проблемное и нерациональное выделение ассигнований по ряду субсидий с заведомо завышенными объемами против реальной потребности и указывалось на недостатки методик по определению сумм, то по итогам отчетного года можно сказать, что практика превышения расчетных сумм над реальной потребностью, за небольшим исключением, фактически не имела места. Муниципальные образования показывают ряд субсидий с излишне доведенными лимитами с начала года, однако в процессе исполнения бюджета излишние ассигнования были скорректированы и перераспределены. При этом следует отметить, что сохраняется излишнее доведение лимитов по субвенциям местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий, финансируемых за счет федерального бюджета.

Таким образом можно констатировать, что за 2010 год межбюджетные трансферты за счет средств областного бюджета были спланированы и использованы более рационально, чем в предыдущие годы. Отмечаем высокий уровень достоверности расчетов Департамента тарифного регулирования и государственного заказа Томской области потребности муниципальных образований на 2010 год в субсидиях на компенсацию расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций и теплоснабжения энергоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть и мазут. Сумма фактических расходов, сложившихся за год, составила 89 и 98 процентов соответственно, от расчетов, принятых первоначальной редакцией закона. В предыдущие годы корректировки сумм по данным субсидиям составляли от 5% до 120% в разрезе муниципальных образований. Тем не менее, учитывая большие суммы, требующиеся на данные субсидии, завышение расчетной потребности по прошлому году составило в общей сумме 20 795 тыс.руб.

Как отражено ранее, завышение планируемого числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, при формировании бюджета отвлекло значительные суммы средств областного бюджета на обеспечение публичных нормативных обязательств по выплатам, связанным с данной категорией. Так, при первоначально утвержденной в бюджете сумме субвенций «на осуществление ежемесячной выплаты денежных средств опекунам...» 226 776 тыс.руб., фактические расходы составили всего 128 183,9 тыс.руб., что составляет 56%. Таким образом, нерациональное отвлечение средств областного бюджета при его формировании составило 98 592 тыс.руб. По этой же причине были выделены излишние ассигнования в сумме 77 832 тыс.руб. на субвенцию «на осуществление ежемесячной выплаты денежных средств приемным семьям...». Расчеты Департамента по вопросам семьи и детей оказались завышены на 44% и 29% соответственно.

6. Капитальное строительство объектов в 2010 году

Анализ исполнения Закона в части расходов на финансирование Перечня объектов капитального строительства областной государственной и муниципальной собственности приведен в приложениях 4 - 6 к настоящему Заклучению.

7. Анализ реализации областных целевых программ в 2010 году

На начало 2010 года Законом было утверждено 12 областных целевых программ с общим объемом финансирования 643 998,9 тыс.руб. (приложение 7).

Действие двух областных целевых программ (ОЦП «Питьевая вода Томской области» и ОЦП «Развитие лесопромышленного комплекса Томской области на 2003-2010 годы») в 2010 году было приостановлено в связи с обоснованием Администрацией Томской области низкой эффективности их реализации по итогам 2008-2009 годов. Следует отметить, что в указанный

период действовала только ОЦП «Питьевая вода Томской области», которая в свою очередь была профинансирована только в 2008 году в сумме 66 504,3 тыс.руб.

В течение года Перечень и объемы финансирования областных целевых программ на 2010 год (далее – Перечень) претерпели существенные изменения. Общий объем финансирования областных целевых программ, утвержденных Законом, был увеличен на 1 227 980,3 тыс.руб. или 191% и составил 1 869 591,1 тыс.руб. При этом объемы финансирования, предусмотренные ОЦП «Социальное развитие села Томской области до 2012 года» и «Предоставление молодым семьям государственной поддержки на приобретение (строительство) жилья на территории Томской области на 2006-2010 годы» на 2010 год и утвержденные Законом, превысили объемы финансирования, закрепленные Программой социально-экономического развития Томской области.

Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований на конец года произошло по следующим областным целевым программам:

- «Социальное развитие села Томской области до 2012 года» в сумме 66 820,6 тыс.руб. или 126%;
- «Развитие инновационной деятельности в Томской области на 2009-2010 годы» в сумме 1 132 071,3 тыс.руб. или 358%;
- «Совершенствование и развитие автомобильных дорог Томской области до 2010 года (с прогнозом до 2020 года)» в сумме 30 000,0 тыс.руб. или 63%.

Одновременно были сокращены бюджетные ассигнования по ОЦП «Строительство жилья социального назначения и ликвидация ветхого и аварийного жилищного фонда в Томской области в 2006-2010 годах с прогнозом до 2020 года» с 62 559,0 тыс.руб. до 132,0 тыс.руб., которые в итоге не исполнены. Данное сокращение обосновано тем, что мероприятия по проведению капитального ремонта многоквартирных домов и по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, предусмотренные по ОЦП, осуществлялись в рамках региональных адресных программ Томской области, утвержденных в соответствии с требованиями Федерального закона «О Фонде содействия реформированию ЖКХ».

Дополнительно в Перечень включена ОЦП «Модернизация коммунальной инфраструктуры Томской области в 2006-2010 годах» с объемом финансирования 40 000,0 тыс.руб.

По итогам года общее исполнение по 13 областным целевым программам, включенным в Перечень, составило 99,9%, при этом большинство программ исполнено на 98-100%, исключение составляет ОЦП «Пожарная безопасность на объектах бюджетной сферы Томской области на 2008-2010 годы», исполнение по которой составило 95,1%, и ОЦП «Строительство жилья социального назначения и ликвидация ветхого и аварийного жилищного фонда в Томской области в 2006-2010 годах с прогнозом до 2020 года» объем неисполненных ассигнований по которой составил 132,2 тыс.руб. или 100%.

В 2010 году завершены сроки реализации 9 действующих областных целевых программ; ОЦП «Развитие малого и среднего предпринимательства в Томской области на период 2008-2010 годы», срок реализации которой истек, продлена до 30.06.2011 в части осуществления мероприятий, финансируемых за счет остатков средств федерального бюджета, полученных в декабре 2010 года, в соответствии с их целевым назначением.

8. Бюджетные кредиты

По состоянию на 01.01.2011 общая задолженность по бюджетным кредитам составила 430 800,8 тыс.руб. Сумма общей задолженности уменьшилась по сравнению с задолженностью на 01.01.2010 на 6 607,8 тыс.руб. или 1,5%.

В 2010 году бюджетные кредиты бюджетам муниципальных образований предоставлены на общую сумму 85 000 тыс.руб., что не превышает размер, установленный Законом. Возврат бюджетных кредитов муниципальными образованиями составил 85 099,5 тыс.руб.

Бюджетные кредиты юридическим лицам из областного бюджета в 2010 году не предоставлялись, возврат юридическими лицами ранее предоставленных бюджетных кредитов составил 13 961,6 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2011 просроченная задолженность по возврату основного долга юридическими лицами составила 220 298,8 тыс.руб. или 51,1% от общей суммы задолженности, в том числе:

тыс.руб.

Номер договора	Дата договора	Заемщик	Задолженность по основному долгу
		ОАО "ЭкстраСиб"	192 289,2
35-БК	07.05.2007	ООО "Торговый Дом "Регент"	2 650
67-БК	14.06.2006	ООО "Тепло-Энергетическая Компания"	500
92-БК	02.08.2007	ООО "Сибтерм-С"	1 900
109-БК	07.09.2006	ООО "Верхнекетские коммунальные системы"	908,3
110-БК	07.09.2006	ООО "Северная энергетическая группа"	397,4
149-БК	27.12.2006	ООО "Тепло-Энергетическая Компания"	664
8-45206-23	23.06.1998	ТОО "Вита"	208
40-БК	02.05.2006	КПКГ "Гарант"	104,3
88-БК	11.07.2006	ООО "Туганское"	57,6
1	06.05.2000	ОГУП "Томский лесопромышленный комплекс"	864,6
2	06.09.2000	ОГУП "Томский лесопромышленный комплекс"	8 548,4
б/н	30.10.2008	ООО "Северское"	4 822,9
б/н	29.12.2003	Колхоз Межениновский	659,5
б/н	12.01.2004	СПК (колхоз) "Октябрь"	4 298,3
18-БК	13.03.2007	ЗАО «Зайцевское»	706,3
09-БК 97-БК 122-БК	01.03.2007 30.06.2007 25.10.2007	ООО «Предтеченская мельница»	720
Всего:			220 298,8

Сумма просроченной задолженности увеличилась по сравнению с 2009 годом на 124 967,7 тыс.руб. или на 131,1%.

За 2010 год Департаментом финансов начислены проценты за пользование бюджетными кредитами в сумме 4 286,9 тыс.руб., уплачены проценты в сумме 3 039,1 тыс.руб. По состоянию на 01.01.2011 года задолженность юридических лиц по процентам за пользование бюджетными кредитами составила 43 719,3 тыс.руб.

Департаментом финансов за несвоевременный возврат кредитов и уплату процентов за пользование ими начислены пени в сумме 1 075,5 тыс.руб. В доход областного бюджета за 2010 год уплачены пени в сумме 14,8 тыс.руб. По состоянию на 01.01.2011 задолженность юридических лиц по пеням составила 14 374,5 тыс.руб.

9. Государственный внутренний долг Томской области. Дефицит областного бюджета

Государственный внутренний долг Томской области по состоянию на 01.01.2011 составил 6 962 461,6 тыс.руб., что соответствует указанному в Пояснительной записке к Отчету.

Государственный долг Томской области по отношению к его объему по состоянию на 01.01.2010 уменьшился на 32 498,3 тыс.руб. или 0,5 %.

Верхний предел госдолга по состоянию на 01.01.2011 и предельный объем госдолга на 2010 год, установленные Законом, не превышены.

Отношение объема государственного долга Томской области к объему доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений по состоянию на 01.01.2011 составило 30,8 %, что не превышает предельного значения, установленного Бюджетным кодексом РФ.

Характеристика параметров государственного внутреннего долга Томской области, исполнения программы государственных внутренних заимствований и программы государственных гарантий приведена в приложении 8.

Данные по дефициту областного бюджета и источникам его финансирования в 2010 году отражены в приложении 9.

10. Анализ использования средств, полученных бюджетными учреждениями от приносящей доход деятельности

Информация о плановых назначениях и фактическом исполнении по средствам, полученным бюджетными учреждениями от приносящей доход деятельности за 2010 год не содержится в составе материалов, представленных одновременно с Отчетом. Данные получены Контрольной палатой из отчетов об исполнении смет доходов и расходов по приносящей доход деятельности главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств (форма 0503137), представленных в составе годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Общие плановые назначения на 2010 год по доходам учреждений утверждены в объеме 2 113 518,2 тыс.руб. или 155% к уровню 2009 года (в сопоставимых ценах – 143,7%). Исполнение по итогам года составило 2 251 128,9 тыс.руб. или 106,5%, темп роста к объему 2009 года составил 193,1% в сопоставимых ценах (приложения 10,11).

В целом темпы роста исполнения доходов у большинства администраторов к уровню 2009 года в сопоставимых ценах превышают 100%, а по Департаменту социальной защиты населения Томской области и ОГУ «Управление автомобильных дорог Томской области» составляют 402,3% и 465,3% соответственно.

При этом в ряде случаев темпы роста в сопоставимых ценах по ряду ведомств не достигли уровня прошлого года и составили:

- 79,9% по Департаменту общего образования, при исполнении плановых назначений отчетного года на 91,8%;
- 47,3% по Департаменту развития предпринимательства и реального сектора экономики, при исполнении плановых назначений на 97,3%;
- 93,6% по Управлению начального профессионального образования, при исполнении плановых назначений на 98,2%;
- 71,3% по Архивному управлению, при исполнении плановых назначений на 95,4%;
- 41,7% по Департаменту тарифного регулирования и государственного заказа, при исполнении плановых назначений на 149,6%.

Общее исполнение по расходам составило 2 128 875,9 тыс.руб. или 94,6% кассовых поступлений по доходам, с темпом роста к уровню 2009 года в сопоставимых ценах 177,9%.

По ряду администраторов использование средств за год не достигло объемов кассовых поступлений и составило менее 100%, из них наименьший показатель имеет Департамент архитектуры, строительства и дорожного комплекса – расходы составили 46 020,0 тыс.руб. или 29% от кассовых поступлений.

Соответственно у ряда администраторов на конец года сложился значительный неиспользованный остаток по поступлениям от приносящей доход деятельности, в том числе:

- в сумме 17 885,1 тыс.руб. у Департамента здравоохранения;
- в сумме 6 103,3 тыс.руб. у Департамента по культуре;

- в сумме 152 459,2 тыс.руб. у Департамента архитектуры, строительства и дорожного комплекса;
- в сумме 6 046,3 тыс.руб. у Управления начального профессионального образования;
- в сумме 7 648,9 тыс.руб. у Департамента по вопросам семьи и детей.

Анализ динамики поступлений от приносящей доход деятельности за 2008-2010 годы показал, что из 19 ведомств только Департамент социальной защиты населения, Управление ветеринарии и ОГУ «Управление автомобильных дорог Томской области» имеют стабильно положительные тренды темпов роста в сопоставимых ценах, превышающие уровень прошлых лет. Темпы роста по Департаменту общего образования показывают устойчивую тенденцию к снижению объемов поступлений за указанный период.

11. Выводы

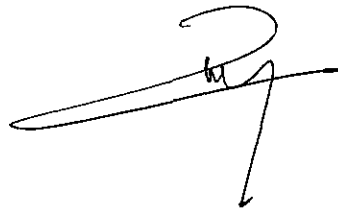
Контрольная палата, основываясь на результатах внешней проверки Отчета об исполнении областного бюджета и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2010 год:

- подтверждает достоверность данных, представленных в проекте закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2010 год»;

- отмечает факт превышения на 305,7 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2011 верхнего предела государственного внутреннего долга Томской области по государственным гарантиям Томской области, установленного Законом Томской области от 29.12.2009 № 298-ОЗ «Об областном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» (в ред. от 29.12.2010);

- указывает на наличие нарушений и недостатков, имевших место при организации исполнения бюджетных назначений как при администрировании доходов, так и при осуществлении расходов за счет средств областного бюджета.

**Председатель
Контрольной палаты**



С.Н.Никитенко

Сравнительный анализ выполнения прогнозных значений показателей социально-экономического развития
Томской области в 2010 году

Показатель	ед.изм.	2008 год*	2009 год*	прогноз на 2010**	2010*
ВРП	в % к пред. году	102,4	95,4	101,8	104,5
Индекс промышленного производства, в т.ч.:	в % к пред. году	101,4	100	100,7	106,1
добыча полезных ископаемых	в % к пред. году	101,8	100	97,6	104,2
обрабатывающее производство	в % к пред. году	100,3	100,7	104,0	109,0
производство и распределение электроэнергии, газа и воды	в % к пред. году	104,4	98,0	101,8	109,2
Темп роста отгруженной продукции (в действующих ценах)	в % к пред. году	112,8	97,0		121,0
Инвестиции в основной капитал	в % к пред. году	99,3	84,4	134,4	93,5
Оборот оптовой торговли	в % к пред. году	105,4	80,7		102,3
Оборот розничной торговли	в % к пред. году	103,2	91,1	102,3	102,4
Рынок платных услуг населению	в % к пред. году	102,7	93,0	101,5	101,3
Объем работ и услуг по виду деятельности "Строительство"	в % к пред. году	93,4	77,7	111,0	81,4
Продукция сельского хозяйства	в % к пред. году	111,0	101,0	100,7	100,4
Количество предприятий и организаций Томской области	ед. на конец года	33 753	32 329		33 327,0
Количество индивидуальных предпринимателей	ед. на конец года	30 318	31 675		32 404,0
Индекс потребительских цен	декабрь к декабрю пред. года, %	112,4	108,9	110,9	107,9
Индекс цен производителей промышленных товаров	декабрь к декабрю пред. года, %	61,6	136,6		114,9
Индекс тарифов на грузовые перевозки	декабрь к декабрю пред. года, %	127,3	83,7		138,3
Индекс цен производителей сельскохозяйственной продукции	декабрь к декабрю пред. года, %	115,4	99,9		111,5
Количество безработных зарегистрированных в службе занятости	тыс.чел.	12	18	19,0	13,2
Количество безработных из числа экономически активного населения	тыс.чел.	39,3	48,1		42,2
Уровень регистрируемой безработицы	%	2,2	3,3	3,5	2,8
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата	руб.	17 675,3	19 634,8	20 670,0	21 870,2
Реально начисленная заработная плата	в % к пред. году	106,9	100	97,9	104,6
Денежные доходы на душу населения	руб.	13 481,7	13 776,5	16 368,3	14 988,7
Просроченная задолженность по заработной плате в расчете на одного работника	руб.	10 499	25 131		26 400,0

* - данные Томскстата и Администрации Томской области

** - информация Администрации Томской области, представленная с проектом закона Томской области "Об областном бюджете на 2010 год и плановый период 2011-2012 годов"

Приложение 2

Анализ структуры доходов областного бюджета и темпов роста его исполнения за период 2008-2010 годы

	2008	Удельный вес, %	Темп роста к пред. году в соп. ценах, %	2009	Удельный вес, %	Темп роста к пред. году в соп. ценах, %	2010	Удельный вес, %	Темп роста к пред. году в соп. ценах, %
Доходы всего	29 352 782,5		117,1	31 851 304,3		99,6	34 177 952,8		99,4
Налоговые доходы	18 883 777,1	64,3	105,3	19 177 141,6	60,2	93,3	22 390 326,4	65,5	108,2
налог на прибыль	5 732 462,6	30,4	92,1	5 247 036,9	27,4	84,1	7 730 640,5	34,5	136,5
налог на доходы физ.лиц	5 913 443,8	31,3	108,6	6 584 931,2	34,3	102,3	6 760 130,1	30,2	95,1
<i>НДФЛ в консолидированном бюджете</i>	<i>10 787 968,1</i>		<i>110,1</i>	<i>11 007 537,0</i>		<i>93,7</i>	<i>11 864 818,0</i>		<i>99,9</i>
налог на имущество организаций	2 833 173,7	15,0	116,7	3 474 091,5	18,1	112,6	3 686 174,6	16,5	98,3
НДПИ	1 838 365,5	9,7	139,1	1 152 176,6	6,0	57,6	32 964,1	0,1	2,7
акцизы	1 313 150,8	7,0	94,2	1 695 554,0	8,9	118,6	3 067 184,4	13,7	167,7
прочие	1 253 180,7	6,6	112,4	1 023 351,4	5,3	75,0	1 113 232,7	5,0	100,8
Неналоговые доходы	567 711,1	2,0	78,1	375 659,0	1,2	60,8	238 663,3	0,7	58,9
Безвозмездные поступления	9 901 294,3	33,7	154,4	12 298 503,8	38,6	114,1	11 548 963,1	33,8	87,0

Ведомственная структура расходов областного бюджета на 2010 год

Наименование	Код	Перв.ред. Закона об областном бюджете	Послед.ред. Закона об областном бюджете	Изменение утв-х ассигнований		Уточненная сводная бюджетная роспись			Исполнение	
				тыс.руб.	%	тыс.руб.	отклонение от Закона	%	тыс.руб.	%
ВСЕГО:		25 367 666,4	31 321 980,1	5 954 313,7	123,5	35 103 019,0	3 781 038,9	112,1	33 984 726,5	96,8
Управление внутренних дел по Томской области	188	1 043 572,4	1 091 572,4	48 000,0	104,6	1 090 834,5	-737,9	99,9	1 029 411,3	94,4
Департамент по управлению государственной собственностью Томской области	801	61 635,6	106 816,4	45 180,8	173,3	127 109,5	20 293,1	119,0	118 477,0	93,2
Государственная Дума Томской области	802	133 030,0	139 311,0	6 281,0	104,7	139 311,0	0,0	100,0	139 311,0	100,0
Контрольная палата Государственной Думы Томской области	803	22 511,0	23 182,0	671,0	103,0	24 107,1	925,1	104,0	24 107,1	100,0
Администрация Томской области	804	508 269,7	1 781 228,4	1 272 958,7	350,4	1 912 551,9	131 323,5	107,4	1 801 927,4	94,2
Представительство Томской области при Правительстве РФ	805	21 986,0	24 801,0	2 815,0	112,8	25 277,0	476,0	101,9	25 275,2	100,0
Департамент финансов Томской области	806	5 152 677,6	6 032 818,5	880 140,9	117,1	5 447 766,1	-585 052,4	90,3	5 157 592,8	94,7
Специализированное монтажно-эксплуатационное учреждение (СМЭУ) УВД по Томской области	188/ 807	27 982,7	27 982,7	0,0	100,0	27 982,7	0,0	100,0	27 982,2	100,0
ОГУ "Томская областная поисково-спасательная служба"	808	9 505,9	9 505,9	0,0	100,0	10 971,9	1 466,0	115,4	10 971,9	100,0
Департамент социальной защиты населения Томской области	809	4 053 913,0	4 413 648,0	359 735,0	108,9	4 472 178,8	58 530,8	101,3	4 322 045,7	96,6
Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области	810	127 979,9	129 590,0	1 610,1	101,3	157 441,2	27 851,2	121,5	157 425,5	100,0
Департамент здравоохранения Томской области	811	3 559 786,4	4 070 624,6	510 838,2	114,4	4 843 478,8	772 854,2	119,0	4 590 277,9	94,8
Управление фармации Томской области	812	108 547,0	108 547,0	0,0	100,0	0,0	-108 547,0	0,0	0,0	
Департамент по молодежной политике, физической культуре и спорту Томской области	813	154 150,9	154 704,9	554,0	100,4	172 508,5	17 803,6	111,5	172 229,7	99,8
Департамент по культуре Томской области	814	367 099,3	378 036,1	10 936,8	103,0	429 705,6	51 669,5	113,7	429 627,8	100,0
Департамент общего образования Томской области	815	3 848 053,5	4 029 755,0	181 701,5	104,7	4 423 721,5	393 966,5	109,8	4 393 793,9	99,3
Управление начального профессионального образования Томской области	816	878 738,3	879 609,3	871,0	100,1	914 855,8	35 246,5	104,0	914 842,1	100,0
Департамент по социально-экономическому развитию села Томской области	817	553 379,9	838 590,5	285 210,6	151,5	1 421 943,8	583 353,3	169,6	1 418 961,6	99,8
Управление ветеринарии Томской области	818	140 034,3	142 536,5	2 502,2	101,8	146 825,9	4 289,4	103,0	146 803,0	100,0

ОГУ "Управление по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Томской области"	819	312 593,7	317 703,7	5 110,0	101,6	326 334,4	8 630,7	102,7	323 467,4	99,1
Главная инспекция государственного строительного надзора Томской области	820	9 281,0	9 702,0	421,0	104,5	9 802,5	100,5	101,0	9 801,3	100,0
Департамент строительства и архитектуры Томской области	821	552 796,2	2 486 320,7	1 933 524,5	449,8	4 343 895,5	1 857 574,8	174,7	4 264 323,6	98,2
Архивное управление Томской области	823	35 256,0	37 444,0	2 188,0	106,2	37 444,0	0,0	100,0	37 443,4	100,0
Комитет по лицензированию Томской области	824	16 771,8	17 740,8	969,0	105,8	17 740,8	0,0	100,0	17 740,8	100,0
Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Томской области	825	98 481,0	103 793,0	5 312,0	105,4	105 293,0	1 500,0	101,4	105 293,0	100,0
Комитет по контролю, надзору и лицензированию в сфере образования Томской области	826	6 963,7	7 253,7	290,0	104,2	7 253,7	0,0	100,0	7 253,7	100,0
Департамент тарифного регулирования и государственного заказа Томской области с 01.03.2010	827	240 577,7	248 037,3	7 459,6	103,1	248 155,2	117,9	100,0	242 727,7	97,8
Государственная жилищная инспекция Томской области	828	8 419,0	9 668,0	1 249,0	114,8	9 784,1	116,1	101,2	9 784,1	100,0
Избирательная комиссия Томской области	830	12 741,0	13 429,0	688,0	105,4	14 482,6	1 053,6	107,8	14 482,6	100,0
Региональная энергетическая комиссия Томской области	831	17 901,0		-17 901,0	0,0		0,0		0,0	
ОГУ "Управление автомобильных дорог Томской области"	832	777 355,5	973 771,5	196 416,0	125,3	1 232 870,7	259 099,2	126,6	1 230 463,8	99,8
Комитет ЗАГС Томской области	833	47 820,1	49 926,1	2 106,0	104,4	52 553,1	2 627,0	105,3	50 580,6	96,2
Департамент труда и занятости населения Томской области	839	900 169,9	1 108 421,1	208 251,2	123,1	1 120 640,3	12 219,2	101,1	1 120 469,9	100,0
Департамент развития предпринимательства и реального сектора экономики Томской области	840	328 543,5	355 543,1	26 999,6	108,2	551 826,7	196 283,6	155,2	444 580,6	80,6
Департамент по вопросам семьи и детей Томской области	841	1 229 141,9	1 200 365,0	-28 776,9	97,7	1 236 370,8	36 005,8	103,0	1 225 250,9	99,1

**Расходы на финансирование перечня объектов капитального строительства
областной государственной и муниципальной собственности за 2010 год
(Приложение 8 к проекту Закона)**

Изменение распределения средств государственных капитальных вложений, финансируемых из областного бюджета по Перечню объектов капитального строительства областной государственной и муниципальной собственности за 2010 год (далее - Перечень 2010 года), в течение финансового года производилось семь раз. Если Перечнем 2010 года, предусмотренным первоначальной редакцией Закона об областном бюджете, утверждено финансирование в объеме 493 883 тыс.руб., то последней редакцией - в объеме 2 522 110,3 тыс.руб., что в 5 раз больше первоначального (в прошлом году наблюдалось уменьшение объемов финансирования к концу финансового года). Наибольшая доля расходов, составляющих в общей сумме 1 638 179,1 тыс. руб. (65 % от общего объема), направлена на строительство объектов, предусмотренных Программными мероприятиями. По отношению к 2009 году объем запланированных капитальных вложений в объекты капитального строительства областной государственной и муниципальной собственности по отношению к аналогичным расходам 2010 года увеличились в 2 раза.

Согласно отчету об исполнении областного бюджета, в части финансирования Перечня 2010 года расходы исполнены в сумме 2 502 762,2 тыс. руб. (1 638 179,1 тыс. руб. – по программной части, 864 583,1 тыс. руб. - по непрограммной части), что составило 99,2 % от утвержденного объема, в том числе по отраслям:

- 1 667 428,7 тыс. руб. (66,7 % от общего объема финансирования) - «Национальная экономика»;
- 293 506,1 тыс. руб. (11,7 %) - «Жилищно-коммунальное хозяйство»;
- 46 620,5 тыс. руб. (1,9 %) - «Образование»;
- 489 096,1 тыс. руб. (19,5 %) - «Здравоохранение и спорт»;
- 6 110,8 тыс. руб. (0,2 %) – «Культура».

Неисполнение расходов по Перечню 2010 года составило 19 348,1 тыс. руб.

В соответствии с ведомственной структурой расходов произведен анализ распределения расходов на капитальное строительство между главными распорядителями (приложение 5), в результате которого установлено, что Перечень 2010 года, предусматривающий 82 объекта (мероприятие), исполнен в сумме 2 502 762,2 тыс. руб. следующими главными распорядителями бюджетных средств:

- Департаментом строительства и архитектуры Томской области - в сумме 2 297 905,3 тыс. руб. (91,8 % от общих расходов) по 26 объектам (мероприятиям);
- ОГКУ «Управление автомобильных дорог Томской области» - в сумме 77 900 тыс. руб. (3,1 %) по 7 объектам (мероприятиям);
- Департаментом по социально-экономическому развитию села Томской области - в сумме 87 450,2 тыс.руб. (3,5 %) по 42 объектам;
- Администрацией Томской области (Департамент модернизации и экономики ЖКХ) - в сумме 39 506,7 тыс.руб. (1,6 %) по 7 объектам.

На основании информации, предоставленной вышеуказанными главными распорядителями, произведен анализ объектов на предмет их завершенности в 2010 году. Кроме того, собрана информация о полном объеме финансирования объектов (мероприятий) Перечня 2010 года, включающем софинансирование за счет всех бюджетных и внебюджетных источников (приложение 5).

В результате установлено, что общий объем финансирования объектов (мероприятий), предусмотренных Перечнем 2010 года, составил в 2010 году 3 079 284,5 тыс. руб., в том числе:

- 2 502 762,2 тыс. руб. (81 % от общего объема) – за счет средств областного бюджета;

- 484 394,0 тыс. руб. (16 %) – за счет средств федерального бюджета;
- 63 149,3 тыс. руб. (2 %) – за счет средств местных бюджетов;
- 28 979,0 тыс. руб. (1 %) – за счет внебюджетных источников.

В 2010 году завершено выполнение работ на 57-ми объектах (мероприятиях), предусмотренных Перечнем 2010 года, общий объем финансирования которых за счет средств областного бюджета составил 812 885,5 тыс. руб. (32 % от общего объема средств, выделенных по Перечню 2010 года), в том числе 51 объект на сумму 791 561,7 тыс. руб. введен в эксплуатацию на момент подготовки заключения на отчет.

Следует отметить, что по 19-ти объектам ОЦП «Социальное развитие села Томской области до 2012 года» (перечень в приложении б) информация Департамента по социально-экономическому развитию села Томской области об объемах финансирования в 2010 году за счет средств местных бюджетов не соответствует аналогичной информации, предоставленной муниципальными образованиями. Общий объем софинансирования объектов указанной областной целевой программы за счет средств местных бюджетов, составляющий по информации Департамента 28 734,1 тыс. руб., на 7 346,6 тыс.руб. (на 25 %) превышает общий объем софинансирования за счет средств местных бюджетов, сложившийся по отчетным данным муниципальных образований - в сумме 21 387,5 тыс. руб. Данное обстоятельство позволяет сделать вывод о том, что Департаментом по социально-экономическому развитию села Томской области не в достаточной мере выполняются функции по координации и мониторингу реализации программных мероприятий.

Справка о расхождении сумм расходов прилагается (приложение б) в целях побуждения Департамента по социально-экономическому развитию села Томской области провести точную сверку с муниципальными образованиями для получения достоверной информации и использования ее в дальнейшей работе.

Контрольной палатой проведены проверки целевого и эффективного использования средств областного бюджета, выделенных на строительство двух объектов, предусмотренных Перечнем 2010 года, а именно:

- объект «Реконструкция системы теплоснабжения с Корнилово Томского района»;
- объект «Спортивный комплекс с катком (искусственный лед) в г. Томске по ул. Смирнова, 48Б».

Реконструкция теплотрассы в с. Корнилово Томского района.

На реконструкцию теплотрассы в с. Корнилово Томского района в 2010 году Томскому району выделена субсидия из областного бюджета в сумме 5 млн.руб., составляющая 29 % от сметной стоимости данного объекта. В связи с этим Администрацией Корниловского поселения (получатель бюджетных средств) объявлен открытый аукцион только на часть объемов работ, предусмотренных проектом. Однако определить достоверность формирования стоимости выставленных на аукцион работ не представилось возможным, так как смета, определяющая первоначальную стоимость работ, указанных в техническом задании к аукциону, к проверке не представлена.

На выполнение работ по реконструкции теплотрассы Администрацией Корниловского поселения 27.09.2010 заключен муниципальный контракт на сумму 5 млн. руб. с единственным допущенным к аукциону участником ООО «Консоль». Однако после подведения итогов аукциона без участия проектной организации принято решение об изменении проекта в части способа укладки теплотрассы. В результате объемы работ по смете, приложенной к контракту, не соответствовали объемам работ, указанным в техническом задании к аукциону, что является нарушением ст. 766 Гражданского кодекса РФ, согласно которой условия муниципального контракта определяются в соответствии с объявленными условиями торгов.

При проведении проверки использования средств, направленных на реконструкцию теплотрассы в с. Корнилово, установлено, что по определению ст. 289 Бюджетного кодекса РФ Администрацией Корниловского поселения допущено нецелевое использование бюджетных средств в сумме 1,7 млн. руб., направленных на оплату подрядчику невыполненных объемов работ.

Администрацией Корниловского сельского поселения в ответ на Представление, направленное Контрольной палатой по итогам проведенной проверки, принимаются меры по устранению нарушений в срок до 01.08.2011.

Спортивный комплекс с катком (искусственный лед) в г. Томске по ул. Смирнова, 48Б»

В 2010 году на завершение строительства Спортивного комплекса из областного бюджета выделены средства в сумме 132 136,8 тыс. руб. Согласно Отчету исполнение составило 127 959 тыс. руб. (96,8 % от плана). Проверкой использования средств областного бюджета в сумме 118 176,457 тыс. руб., направленных по состоянию на 01.12.2010 на строительство указанного объекта, установлено, что работы в полном объеме подтверждены и оплачены в соответствии с актами о приемки выполненных работ формы № КС-2 и справками о стоимости выполненных работ (форма № КС-3).

Проверкой установлены следующие нарушения, допущенные в 2010 году при строительстве данного объекта:

- в нарушение условий государственных контрактов, заключенных с подрядчиком работы на объекте в полном объеме выполнены силами субподрядных организаций;
- низкий уровень качества разработки и экспертизы проектно-сметной документации повлек за собой значительное количество неучтенных видов и объемов работ;
- несмотря на достаточность финансирования в 2010 году не изменен срок завершения работ на строительство Спортивного комплекса (до 31.12.2011);
- в нарушение контрактных условий ОГУ «Облстройзаказчик» неправомерно произведены расходы в сумме 129,9 тыс.руб. на оплату подрядчику восстановительных работ фасада, которые должны осуществляться последним за собственный счет. После выявления факта нарушения указанная сумма восстановлена подрядчиком.

Структура расходов на строительство объектов в разрезе бюджетных источников.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Общий объем финансирования за счет всех источников в 2010 году	в том числе за счет средств:				Остатки сметной стоимости по состоянию на 01.01.2011	Объем средств областного бюджета, направленных в 2010	
			областного бюджета	федерального бюджета	местных бюджетов	внебюджетных средств		Всего	в том числе на введенные объекты
	Всего:	3 079 284,5	2 502 762,2	484 394,0	63 149,3	28 979,0		812 885,5	791 561,7
I.	Департамент строительства и архитектуры Томской области	2 635 412,5	2 297 905,3	300 000,0	28 170,2	9 337,0		717 037,0	708 476,6
	<i>Национальная экономика</i>	<i>1 617 698,9</i>	<i>1 589 528,7</i>	<i>0,0</i>	<i>28 170,20</i>	<i>0,0</i>		<i>8 660,40</i>	<i>100,0</i>
	из них:								
	Непрограммные мероприятия	184 149,1	156 206,5	0,0	27 942,60	0,0		4 380,2	100,0
1	Объект № 6. Расширение спецподвала РУС в с. Мельниково, Шегарского района	1 826,3	1 826,3				стоимость будет определена после корректировки проекта		
2	Лабораторный корпус Томской областной ветеринарной лаборатории в г.Томске	100,0	100,0					100,0	100,0
3	Строительство левобережной объездной автомобильной дороги г. Томск	177 942,6	150 000,0		27 942,60		2 224 144,1		
4	Проектно-изыскательские работы будущих лет.	4 280,2	4 280,2					4 280,20	
	Программные мероприятия	1 433 549,8	1 433 322,2	0,00	227,60	0,00		18 732,90	0,00
	Субсидии на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства собственности муниципальных образований, осуществляемые в рамках областных целевых программ	1 398 922,2	1 398 922,2	0,00	0,00	0,00		18 732,90	0,00
	в том числе:								
	ОЦП "Развитие инновационной деятельности в Томской области на 2009-2010 годы"	1 398 922,2	1 398 922,2	0,00	0,00	0,00		18 732,90	0,00
5	Субсидия бюджету муниципального образования "Город Томск" на строительство ул. Сибирской от ул. Л.Толстого до ж.д. переезда, в том числе строительство транспортной развязки и моста через р. Ушайку	1 181 429,3	1 181 429,3				451 018,0		
6	Субсидия бюджету муниципального образования "Город Томск" на реконструкцию ул. Кольцевой в г. Томске	46 190,0	46 190,0				151 510,0		
7	Субсидия бюджету муниципального образования "Город Томск" на строительство ул. Елизаровых от ул. Шевченко до ул. Клюева	122 570,0	122 570,0				607 830,0		

№ п/п	Наименование	Общий объем финансирования за счет всех источников в 2010 году	в том числе за счет средств:				Остатки сметной стоимости по состоянию на 01.01.2011	Объем средств областного бюджета, направленных в 2010	
			областного бюджета	федерального бюджета	местных бюджетов	внебюджетных средств		Всего	в том числе на введенные объекты
12	Субсидия бюджету муниципального образования "Бакчарский район" на строительство (приобретение) жилых помещений для целей расселения аварийного жилищного фонда	6 222,5	6 222,5					6 222,5	6 222,5
13	Субсидия бюджету муниципального образования "Первомайский район" на строительство (приобретение) жилых помещений для целей расселения аварийного жилищного фонда	15 000,0	15 000,0					15 000,0	15 000,0
	Коммунальное хозяйство	145 326,7	145 326,7	0,00	0,00	0,00		145 326,7	145 326,7
	из них:								
	Бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций	141 383,9	141 383,9	0,00	0,00	0,00		141 383,9	141 383,9
	в том числе:								
14	Строительство автомобильной дороги с мостовым переходом к пос. Кайдаловка Зоркальцевского сельского поселения	71 964,7	71 964,7				Объект введен	71 964,7	71 964,7
	Газификация , всего	69 419,2	69 419,2	0,00	0,00	0,00		69 419,2	69 419,2
	в том числе:								
15	Газораспределительные сети г.Колпашево и с.Тогур Колпашевского района Томской области, 4 очередь (в том числе ПИР, техническая инвентаризация и паспортизация объекта 1-3 и 7 этапы)	54 099,0	54 099,0				Объект введен	54 099,0	54 099,0
16	Газораспределительные сети г.Колпашево и с.Тогур Колпашевского района, 1 очередь. Распределительные газопроводы высокого давления с. Тогур	4 843,6	4 843,6				Объект введен	4 843,60	4 843,60
17	Строительство сетей газоснабжения пос.Кайдаловка Зоркальцевского сельского поселения Томского района Томской области	10 476,6	10 476,6				Объект введен	10 476,6	10 476,6
	Субсидии на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства собственности муниципальных образований	3 942,8	3 942,8	0,00	0,00	0,00		3 942,80	3 942,80
	в том числе:								
18	Субсидия бюджету муниципального образования "Асиновский район" на строительство наружных сетей водопровода в микрорайоне "Южная площадка" в г. Асино (1 пусковой комплекс)	3 000,0	3 000,0				Объект введен	3 000,0	3 000,0

№ п/п	Наименование	Общий объем финансирования за счет всех источников в 2010 году	в том числе за счет средств:				Остатки сметной стоимости по состоянию на 01.01.2011	Объем средств областного бюджета, направленных в 2010	
			областного бюджета	федерального бюджета	местных бюджетов	внебюджетных средств		Всего	в том числе на введенные объекты
19	Субсидия бюджету муниципального образования "Первомайский район" на строительство теплотрассы от УТ-3 до проектируемого жилого здания по ул. Ленинской, 69 в с. Первомайское	942,8	942,8				Объект введен	942,8	942,8
	Образование	46 620,5	46 620,5	0,00	0,00	0,00		46 620,50	46 620,50
	из них:								
	Бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций	46 620,5	46 620,5	0,00	0,00	0,00		46 620,50	46 620,50
	в том числе:								
20	Средняя общеобразовательная школа на 100 обучающихся в с.Нарга Молчановского района Томской области	22 621,0	22 621,0				Объект введен	22 621,0	22 621,0
21	Средняя общеобразовательная школа на 80 обучающихся в п.Басандайка Томского района Томской области	23 999,5	23 999,5				Объект введен	23 999,50	23 999,50
	Здравоохранение и спорт	798 433,1	489 096,1	300 000,0	0,00	9 337,0		489 096,1	489 096,1
	из них:								
	Бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций	798 433,1	489 096,1	300 000,00	0,00	9 337,00		489 096,1	489 096,1
	в том числе;								
22	Областной перинатальный центр (строительство и оснащение), г. Томск	650 000,0	350 000,0	300 000,0			Объект введен	350 000,0	350 000,0
23	Спортивный комплекс с катком (искусственный лёд) в г. Томске по ул. Смирнова 48-б	137 296,0	127 959,0			9 337,00	Объект введен	127 959,0	127 959,0
24	Детская инфекционная больница на 150 коек. Лабораторный корпус (2 пусковой комплекс)	74,3	74,3				Объект введен	74,3	74,3
25	Очистные сооружения и сети канализации для ОГУЗ "Областная детская туберкулезная больница в с. Тимирязево	11 062,8	11 062,8				Объект введен	11 062,8	11 062,80
	Культура	6 110,8	6 110,8	0,00	0,00	0,00		6 110,8	6 110,8
	Бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций	6 110,8	6 110,8	0,00	0,00	0,00		6 110,8	6 110,8
	в том числе:								
26	Водо-, электро-, теплоснабжение и водоотведение здания театра "Скоморох" по пл. Соляная, 4	6 110,8	6 110,8				Объект введен	6 110,8	6 110,8
II	ОГУ "Управление автомобильных дорог Томской области"	225 494,0	77 900,0	147 594,00	0,00	0,00		19 400,0	12 636,6
	Национальная экономика	225 494,0	77 900,0	147 594,00	0,00	0,00		19 400	12 636,6

№ п/п	Наименование	Общий объем финансирования за счет всех источников в 2010 году	в том числе за счет средств:				Остатки сметной стоимости по состоянию на 01.01.2011	Объем средств областного бюджета, направленных в 2010	
			областного бюджета	федерального бюджета	местных бюджетов	внебюджетных средств		Всего	в том числе на введенные объекты
	ОЦП "Совершенствование и развитие автомобильных дорог Томской области до 2010 года (с прогнозом до 2020 года)"	225 494,0	77 900,0	147 594,00	0,00	0,00		19 400,0	12 636,6
	в том числе:								
27	Реконструкция автомобильной дороги Могильный Мыс-Парабель-Каргасок на участке 15-30 км в Колпашевском районе Томской области	15 000,0	15 000,0				659 399,29		
28	Реконструкция автомобильной дороги Могильный Мыс-Парабель-Каргасок на участке км 80-км 103 в Парабельском районе Томской области	13 500,0	13 500,0				631 519,01 в ценах 2011 года		
29	Реконструкция автомобильной дороги Первомайское-Орехово на участках 18-27 км и 27-33 км в Первомайском районе Томской области	30 000,0	30 000,0				250 000,00		
30	Реконструкция автомобильной дороги Михайловка-Александровское-Итатка на участке 27 км-Итатка	160 230,6	12 636,6	147 594,0			15 631,94 на завершение 2 этапа	12 636,60	12 636,60
31	Реконструкция автомобильной дороги Томск-Самусь на участке 12-18,5 км (ПИР)	5 215,7	5 215,7					5 215,70	
32	Реконструкция автомобильной дороги Старая Ювала-Елгай-Аптала в Кожевниковском районе (ПИР)	1 047,7	1 047,7					1 047,70	
33	Реконструкция подъезда к д. Новоисламбуль в Кривошеинском районе (ПИР)	500,0	500,0					500,00	
III	Департамент по социально-экономическому развитию села	153 239,3	87 450,2	36 800,0	28 734,1	255,0			
	<i>Коммунальное хозяйство</i>	<i>153 239,3</i>	<i>87 450,2</i>	<i>36 800,0</i>	<i>28 734,1</i>	<i>255,0</i>	<i>261 700,0</i>	<i>60 348,5</i>	<i>60 348,5</i>
	Субсидии на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности, осуществляемые в рамках областных целевых программ	153 239,3	87 450,2	36 800,0	28 734,1	255,0	261 700,0	60 348,5	60 348,5
	из них:								
	ОЦП "Социальное развитие села Томской области до 2012 года"	153 239,3	87 450,2	36 800,0	28 734,1	255,0	196 000,0	60 348,5	60 348,5
	в том числе:								
34	Водозабор из подземных источников и водопроводные сети в с. Александровское Александровского района Томской области	4 285,9	700,0	1 300,0	2 285,9		21 700,0		
35	Объекты водоснабжения в с.Больше-Дорохово Асиновского района Томской области	4 055,0	1 000,0	1 800,0	1 000,0	255,0		1 000,0	1 000,0

№ п/п	Наименование	Общий объем финансирования за счет всех источников в 2010 году	в том числе за счет средств:				Остатки сметной стоимости по состоянию на 01.01.2011	Объем средств областного бюджета, направленных в 2010	
			областного бюджета	федерального бюджета	местных бюджетов	внебюджетных средств		Всего	в том числе на введенные объекты
36	Реконструкция системы водоснабжения в с. Зырянском Томской области	7 800,0	3 800,0	3 000,0	1 000,0		51 700,0		
37	Закольцовка водопроводных сетей западного микрорайона с. Молчаново Томской области	4 723,5	1 000,0	3 000,0	723,50			1 000,0	1 000,0
38	Наружные водопроводные сети центральной части с.Первомайское Первомайского района Томской области	15 600,3	6 600,0	6 000,0	3 000,3			6 600,0	6 600,0
39	Реконструкция водопровода по ул. Школьной в с. Малиновка Кожевниковского района Томской области	1 057,6	300,0	700,0	57,60			300,0	300,0
40	Реконструкция водопроводных сетей в с. Уртам Кожевниковского района Томской области	952,0	352,0	600,0				352,0	352,0
41	Газоснабжение с. Александровское Александровского района Томской области, ул. Мира-ул. Майская	2 791,2	1 232,0	1 000,0	559,2		20 500,0		
42	Газоснабжение микрорайона в границах ул. Дорожников, пер. Производственного, ул. Октябрьской, ул. Лесной в с. Каргасок Каргасокского района	13 163,8	5 000,0	3 000,0	5 163,8		38 800,0		
43	Газоснабжение с. Кожевниково Томской области I очередь II этап	11 489,5	9 000,0	1 000,0	1 489,5			9 000,0	9 000,0
44	Распределительный газопровод в с. Кожевниково ул. Зеленая № 63, 65, 67, 68, 70, 72, 74, 76	420,0	420,0					420,0	420,0
45	Газоснабжение с. Тимирязевское муниципального образования "Город Томск" Томской области	4 000,0	1 000,0		3 000,0		25 000,0		
46	Газопровод в с. Мельниково Шегарского района Томской области. II этап	7 832,0	4 300,0	2 000,0	1 532,0		12 500,0		
47	Электрические сети в районе новой застройки в р.п. Белый Яр Верхнекетского района Томской области	2 359,5	1 386,2		973,3			1 386,2	1 386,2
48	Электроснабжение микрорайона индивидуальной застройки "Южный" п. Кирзавод Парабельского района	2 586,0	936,0		1 650,0		1 800,0		
49	Модернизация станции обезжелезивания воды производительностью 1 м.куб/час в с. Старица Парабельского района Томской области	2 000,0	990,0	1 000,0	10,0			990,0	990,0
50	Модернизация станции обезжелезивания воды производительностью 1 м.куб/час в п. Заводской Парабельского района Томской области	2 040,0	1 000,0	1 000,0	40,0			1 000,0	1 000,0

№ п/п	Наименование	Общий объем финансирования за счет всех источников в 2010 году	в том числе за счет средств:				Остатки сметной стоимости по состоянию на 01.01.2011	Объем средств областного бюджета, направленных в 2010	
			областного бюджета	федерального бюджета	местных бюджетов	внебюджетных средств		Всего	в том числе на введенные объекты
51	Водопроводные сети в с. Коломинские Гривы Чаинского района Томской области	970,0	300,0	670			300,0	300,0	
52	Станция водоподготовки производительностью 480 куб.м./сут. в с Бакчар Бакчарского района Томской области	1 758,7	1 758,7			5 000,0			
53	Газопровод в с. Мельниково Шегарского района Томской области, I этап	7 700,0	5 700,0	2 000,0			5 700,0	5 700,0	
54	Газоснабжение жилого микрорайона по ул. Рабочая, ул. Советская, пер. Спортивный, ул. Школьная в с. Парабель Парабельского района	720,0	250,0	470,0			250,0	250,0	
55	Газоснабжение с. Парабель Томской области (ул. Строительная, ул. Советская)	3 300,0	1 100,0	2 200,0			1 100,0	1 100,0	
56	Благоустройство улично-дорожной сети в районе застройки в р.п. Белый Яр Верхнекетского района Томской области. Ул. Чкалова, ул. Пихтовая, ул. Верхнекетская	5 475,0	5 425,0		50,0	17 500,0			
57	Строительство линий электропередач для жилых домов по улицам Сибирская, Мира в с. Кожевниково Кожевниковского района Томской области	1 100,2	1 100,2				1 100,2	1 100,2	
58	Строительство сетей водоснабжения для жилых домов по ул. Сибирская в с. Кожевниково Кожевниковского района Томской области	1 037,2	937,2		100,0		937,2	937,2	
59	Строительство ЛЭП-0,4 кВ по пер. Березовому в микрорайоне "Березовый" в с. Кривошеино Кривошеинского района Томской области	1 321,5	1 321,5				1 321,5	1 321,5	
60	Объекты энергетического хозяйства комплексной компактной застройки микрорайона "Мирный" Мирненского сельского поселения Томского района Томской области	9 700,0	9 650,0		50,0		9 650,0	9 650,0	
61	Электроснабжение микрорайона индивидуальной жилой застройки по ул. Соборной в с. Подгорном Чаинского района Томской области	321,5	300,0		21,5		300,0	300,0	
62	Внешние сети водоснабжения для микрорайона "Аэропорт" в с. Подгорном Чаинского района Томской области	7 190,8	4 507,8		2 683,0		4 507,8	4 507,8	
63	Объекты водоснабжения в д.Воронино-Яя Асиновского района Томской области	3 237,9	1 187,8	1 030,0	1 020,1		1 187,8	1 187,8	

№ п/п	Наименование	Общий объем финансирования за счет всех источников в 2010 году	в том числе за счет средств:				Остатки сметной стоимости по состоянию на 01.01.2011	Объем средств областного бюджета, направленных в 2010	
			областного бюджета	федерального бюджета	местных бюджетов	внебюджетных средств		Всего	в том числе на введенные объекты
64	Реконструкция Дома культуры в с.Филимоновка Асиновского района	1 100,0	850,0		250,0		850,0	850,0	
65	Объекты водоснабжения с.Михайловка Асиновского района	1 500,0	500,0	1 000,0			500,0	500,0	
66	Строительство объектов социальной и инженерной инфраструктуры с.Ново-Кусково Асиновского района (наружные сети и сооружения водоснабжения)	400,0	400,0				400,0	400,0	
67	Наружные сети и сооружения водоснабжения микрорайона индивидуального жилищного строительства "Южный" в границах улиц Советской, Южной в с.Мельниково Шегарского района Томской области	1 700,0	700,0	1 000,0			700,0	700,0	
68	Газификация микрорайона индивидуального жилищного строительства ул. Сибирской, Мира с.Кожевниково Кожевниковского района Томской области	1 067,6	1 067,6				1 067,6	1 067,6	
69	Электроснабжение микрорайона индивидуального жилищного строительства "Южный" в границах улиц Советской, Южной в с. Мельниково Шегарского района Томской области	1 046,3	1 046,3				1 046,3	1 046,3	
70	Газоснабжение с. Толмачево Парабельского района Томской области (I очередь)	7 680,9	2 950,0	3 030,0	1 700,9	1 500,0			
71	Электроснабжение ул. Ленинская в с. Первомайское, Первомайского района, Томской области	1 470,4	1 096,9		373,5		1 096,9	1 096,9	
72	Комплексная компактная застройка и благоустройство Зоркальцевского сельского поселения Томского района п. Кайдаловка	5 000,0	5 000,0				5 000,0	5 000,0	
73	Газоснабжение с. Кожевниково Муниципального образования "Кожевниковский район"(II очередь, 2 этап) Томской области (3 пусковой комплекс)	526,2	526,2				526,2	526,2	
74	Газоснабжение жилого здания по ул. Кирова № 3 с.Кожевниково Кожевниковского района Томской области	99,7	99,7				99,7	99,7	
75	Наружный водопровод к жилым домам МКР "Молодежный" в с.Первомайское Первомайского района Томской области	659,1	659,1				659,1	659,1	
IV	Администрация Томской области	65 138,7	39 506,7	0	6 245,0	19 387,0	16 100,0	10 100,0	
	<i>Коммунальное хозяйство</i>	<i>65 138,7</i>	<i>39 506,7</i>	<i>0</i>	<i>6 245,0</i>	<i>19 387,0</i>	<i>16 100,0</i>	<i>10 100,0</i>	

№ п/п	Наименование	Общий объем финансирования за счет всех источников в 2010 году	в том числе за счет средств:				Остатки сметной стоимости по состоянию на 01.01.2011	Объем средств областного бюджета, направленных в 2010	
			областного бюджета	федерального бюджета	местных бюджетов	внебюджетных средств		Всего	в том числе на введенные объекты
	Субсидии на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности, осуществляемые в рамках областных целевых программ	65 138,7	39 506,7	0	6 245,0	19 387,0		16 100,0	10 100,0
	из них:								
	ОЦП "Модернизация коммунальной инфраструктуры Томской области в 2006 - 2010 годах"	65 138,7	39 506,7	0	6 245,0	19 387,0		16 100,0	10 100,0
	в том числе:								
76	Реконструкция системы теплоснабжения п.Зональная Станция Томского района	4 150,0	4 150,0				400,0		
77	Реконструкция котельной ДКВР в р.п.Белый Яр Верхнекетского района	8 000,0	2 000,0			6 000,0	введен	8 000,0	8 000,0
78	Реконструкция системы теплоснабжения с.Моряковский Затон Томского района	20 000,0	15 000,0		5 000,0		32 509 в ценах 3 кв. 2007		
79	Строительство угольной котельной в п. Улу-Юл Первомайского района	19 486,0	6 000,0		99,0	13 387,0	завершен	6 000,0	
80	Реконструкция системы теплоснабжения с.Корнилово Томского района	5 000,0	5 000,0				13 684,0		
81	Модернизация станции водоподготовки котельной «Ромашка» в с.Тегульдет Томской области	2 100,0	2 000,0		100,0		введен	2 100,0	2 100,0
82	Реконструкция системы теплоснабжения с.Бакчар Бакчарского района	6 402,7	5 356,7		1 046,0		4 347 в ценах 2 кв. 2010		

Справка о несоответствии отчетных данных Департамента по социально-экономическому развитию села Томской области по отношению к отчетным данным муниципальных образований в части фактически произведенного финансирования объектов ОЦП "Социальное развитие села Томской области до 2012 года" за счет средств местных бюджетов

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование объекта	Объемы финансирования объектов за счет средств местных бюджетов		
		по данным Департамента	по данным муниципальных образований	расхождение
1	Объекты водоснабжения в с.Больше-Дорохово Асиновского района Томской области	1 000,0	2 275,3	-1 275,3
2	Закольцовка водопроводных сетей западного микрорайона с. Молчаново Томской области	723,5	559,1	164,4
3	Наружные водопроводные сети центральной части с.Первомайское Первомайского района Томской области	3 000,3	0,0	3 000,3
4	Реконструкция водопровода по ул. Школьной в с. Малиновка Кожевниковского района Томской области	57,6	98,1	-40,5
5	Реконструкция водопроводных сетей в с. Уртам Кожевниковского района Томской области	0,0	59,5	-59,5
6	Газоснабжение с. Александровское Александровского района Томской области, ул. Мира-ул. Майская	559,2	270,1	289,1
7	Газоснабжение с. Тимирязевское муниципального образования "Город Томск" Томской области	3 000,0	939,1	2 061,0
8	Газопровод в с. Мельниково Шегарского района Томской области. II этап	1 532,0	2 351,0	-819,0
9	Электроснабжение микрорайона индивидуальной застройки "Южный" п. Кирзавод Парабельского района	1 650,0	1 691,2	-41,2
10	Модернизация станции обезжелезивания воды производительностью 1 м.куб/час в с. Старица Парабельского района Томской области	10,0	17,1	-7,1
11	Модернизация станции обезжелезивания воды производительностью 1 м.куб/час в п. Заводской Парабельского района Томской области	40,0	67,1	-27,1
12	Водопроводные сети в с. Коломинские Гривы Чаинского района Томской области	0,0	60,6	-60,6
13	Газоснабжение с. Парабель Томской области (ул. Строительная, ул. Советская)	0,0	126,3	-126,3
14	Строительство сетей водоснабжения для жилых домов по ул. Сибирская в с. Кожевниково Кожевниковского района Томской области	100,0	0,0	100,0
15	Внешние сети водоснабжения для микрорайона "Аэропорт" в с. Подгорном Чаинского района Томской области	2 683,0	0,0	2 683,0
16	Объекты водоснабжения в д.Воронино-Яя Асиновского района Томской области	1 020,1	0,0	1 020,1
17	Реконструкция Дома культуры в с.Филимоновка Асиновского района	250,0	419,8	-169,8
18	Газоснабжение с. Толмачево Парабельского района Томской области (I очередь)	1 700,9	1 419,3	281,6
19	Электроснабжение ул. Ленинская в с. Первомайское, Первомайского района, Томской области	373,5	0,0	373,5
	Итого:	17 700,1	10 353,5	7 346,6

Анализ объемов финансирования областных целевых программ за 2010 год (тыс.руб.)

Наименование ОЦП	Дата, номер документа, утвердившего ОЦП	Объемы, предусмотренные Программой СЭР ТО	Утвержденно ОЦП	Утверждено Законом об областном бюджете		Исполнено	
				на 01.01.2010	на 31.12.2010	тыс.руб.	%
ОЦП, действующие в 2010 году							
"Социальное развитие села Томской области до 2012 года" (на период с 2004 до 2012)	19.02.2004 №30-ОЗ	106 530,0	123 419,6	53 000,0	119 820,6	119 400,8	99,6
"Развитие малого и среднего предпринимательства в Томской области на период 2008-2010 годы" (действие программы продлено до 30.06.2011 года)	29.12.2007 №322-ОЗ	93 000,0	93 000,0	80 000,0	93 000,0	92 363,1	99,3
"Совершенствование и развитие автомобильных дорог Томской области до 2010 года (с прогнозом до 2020 года)" (на период с 2002 до 2010 годы)	18.08.2003 №99-ОЗ	77 900,0		47 900,0	77 900,0	77 900,0	100,0
"Модернизация коммунальной инфраструктуры Томской области в 2006-2010 годах"	08.08.2006 №163-ОЗ	40 000,0	120 416,0		40 000,0	39 506,7	98,8
"Питьевая вода Томской области"	12.09.2005 № 154-ОЗ	97 600,0	49 255,0	приостановлено			
итого:		415 030,0	386 090,6	180 900,0	330 720,6	329 170,6	
ОЦП, завершённые в 2010 году							
"Предоставление молодым семьям государственной поддержки на приобретение (строительство) жилья на территории Томской области на 2006-2010 годы"	07.09.2006 №213-ОЗ	17 620,0	26 135,2	17 620,0	26 135,2	26 127,9	100,0
"Пожарная безопасность на объектах бюджетной сферы Томской области на 2008-2010 годы"	17.12.2007 №270-ОЗ	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	9 505,2	95,1
"Развитие инновационной деятельности в Томской области на 2009-2010 годы"	30.12.2008 №309-ОЗ	1 448 320,0	1 448 322,2	316 250,9	1 448 322,2	1 448 207,6	100,0
"Патриотическое воспитание граждан на территории Томской области на 2006-2010 годы"	07.06.2006 №121-ОЗ	11 900,0	11 900,0	11 900,0	11 900,0	11 898,9	100,0
"Оказание экстренной высокотехнологичной кардиологической помощи населению Томской области на 2007-2010 годы"	11.10.2006 №231-ОЗ	11 000,0	11 000,0	11 000,0	11 000,0	10 999,0	100,0
"Профилактика онкогинекологических заболеваний и реабилитация женщин, перенесших указанные заболевания, на 2008-2010 годы"	09.10.2007 №220-ОЗ	3 300,0	3 290,0	3 290,0	3 290,0	3 284,1	99,8
"Дети Томской области" на 2007-2010 годы	17.05.2007 №92-ОЗ	20 480,0	20 479,0	20 479,0	20 479,0	20 429,3	99,8
"Проведение административной реформы в Томской области в 2008-2010 годах"	16.06.2008 №111-ОЗ	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	9 968,5	99,7
"Строительство жилья социального назначения и ликвидация ветхого и аварийного жилищного фонда в Томской области в 2006-2010 годах с прогнозом до 2020 года"	15.03.2006 № 52-ОЗ	62 560,0	62 559,0	62 559,0	132,2	0,0	
"Развитие лесопромышленного комплекса Томской области на 2003 - 2010 годы"	18.03.2003 № 42-ОЗ	67 180,0	67 175,0	приостановлено			
итого:		1 662 360,0	1 670 860,4	463 098,9	1 541 258,6	1 540 420,5	99,9
Всего:		1 768 890,0	1 794 280,0	643 998,9	1 871 979,2	1 869 591,1	99,9

Государственный внутренний долг Томской области, программа государственных внутренних заимствований и программа государственных гарантий.

Государственный внутренний долг Томской области по состоянию на 01.01.2011 составил 6 962 461,6 тыс.руб., что соответствует указанному в Пояснительной записке к Отчету об исполнении областного бюджета за 2010 год, предоставленной одновременно с проектом Закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2010 год». Государственный долг Томской области по отношению к его объему по состоянию на 01.01.2010 уменьшился на 32 498,3 тыс.руб. или 0,5 %.

Верхний предел госдолга по состоянию на 01.01.2011 и предельный объем госдолга на 2010 год, установленные Законом Томской области от 29.12.2009 № 298-ОЗ «Об областном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» (в редакции от 29.12.2010) не превышены.

Отношение объема государственного долга Томской области к объему доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений по состоянию на 01.01.2011 составило 30,8 %, что не превышает предельного значения, установленного Бюджетным кодексом РФ.

Структура государственного внутреннего долга Томской области представлена в Таблице 1.

Таблица 1
(тыс. руб.)

Наименование показателей	Закон Томской области "Об областном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов" (редакция от 29.12.2010)	Фактическое выполнение по состоянию на 01.01.2011	Отклонение выполнения от окончательно го плана	Изменение государственного долга за год (на 01.01.2011 - на 01.01.2010)	Удельный вес в составе государственного долга, %	
					по состоянию на 01.01.2010	по состоянию на 01.01.2011
ВСЕГО государственный внутренний долг Томской области	9 278 533	6 962 461,6	-2 316 071,4	- 32 498,3	100,0	100,0
Долговые обязательства, выраженные в ценных бумагах		2 679 090		- 1 533 674	60,2	38,5
Бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы РФ		3 158 571,3		1 185 669	28,2	45,4
Кредиты, полученные в валюте РФ от кредитных организаций		290 000		290 000	0	4,2
Государственные гарантии	834 494,6	834 800,3	305,7	25 506,7	11,6	12
Государственный внутренний долг Томской области без учета государственных гарантий	8 444 038,4	6 126 661,3	-2 317 377,1			

Общий объем привлечения и погашения долговых обязательств, указанный в Пояснительной записке, соответствует данным бухгалтерского учета Департамента финансов.

Данные об объеме внутренних заимствований Томской области в 2010 году отражены в Таблице 2.

Таблица 2
(тыс. руб.)

Вид заимствований	Закон Томской области "Об областном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов" (редакция от 29.12.2010)	Выполнение по данным бухгалтерского учета	Отклонение гр.3-гр.2
<u>Государственные займы, осуществляемые путем выпуска ценных бумаг от имени Томской области:</u>	<u>-335 250,0</u>	<u>-1 458 945,8</u>	<u>- 1 123 695,8</u>
привлечение	2 315 000	118 603,0	- 2 196 397,0
погашение задолженности по цене размещения	2 650 250	1 577 548,8	- 1 072 701,2
<u>Кредиты, полученные от кредитных организаций:</u>	<u>191 146,4</u>	<u>290 000,0</u>	<u>98 853,6</u>
привлечение	6 515 342,1	290 000,0	- 6 225 342,1
погашение основной суммы задолженности	6 324 195,7	0,0	- 6 324 195,7
<u>Бюджетные кредиты, полученные от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации:</u>	<u>1 185 697,7</u>	<u>1 185 669,0</u>	<u>- 28,7</u>
привлечение	1 188 600,0	1 188 571,3	- 28,7
погашение основной суммы задолженности	2 902,3	2 902,3	-
<u>Общий объем внутренних заимствований, направляемых на покрытие дефицита бюджета и погашение долговых обязательств</u>	<u>1 041 594,1</u>	<u>16 723,2</u>	<u>- 1 024 870,9</u>
привлечение	10 018 942,1	1 597 174,3	- 8 421 767,8
Погашение	8 977 348,0	1 580 451,1	- 7 396 896,9

Задолженность бюджета Томской области перед бюджетом Российской Федерации по бюджетным кредитам по состоянию на 01.01.2011 составила 3 158 571,3 тыс. руб., что соответствует данным, отраженным в Пояснительной записке к Отчету об исполнении областного бюджета за 2010 год. Задолженность по договорам и соглашениям о получении бюджетных кредитов от бюджетов других уровней бюджетной системы в 2010 году увеличились на 1 185 669 тыс.руб. по сравнению с задолженностью по состоянию на 01.01.2010.

В течение 2010 года погашена задолженность Томской области перед федеральным бюджетом на сумму 2 902,303 тыс. руб.

Задолженность по состоянию на 01.01.2011 подтверждена Актами сверки расчетов по долговым обязательствам субъекта Российской Федерации перед Российской Федерацией, подписанными Департаментом финансов Томской области и Административным департаментом Минфина России, Департаментом межбюджетных отношений Минфина России.

Государственный внутренний долг Томской области по **государственным ценным бумагам** Томской области по состоянию на 01.01.2010 составлял 4 212 764 тыс.руб., по состоянию на 01.01.2011 согласно данным государственной долговой книги Томской области, бухгалтерского учета и данным Пояснительной записки составил 2 679 090 тыс.руб., по сравнению с 2010 годом государственный внутренний долг Томской области по государственным ценным бумагам Томской области уменьшился на 1 533 674 тыс.руб. или 36,4 %.

Объем эмиссии государственных ценных бумаг Томской области составил в 2010 году 500 000 тыс.руб. или 21,6% от предельного объема выпуска, установленного постановлением Администрации Томской области от 20.01.2010 № 10а (в редакции от 30.12.2010).

По данным бухгалтерского учета и долговой книги в 2010 году размещены облигации Томской области на общую сумму 118 603 тыс.руб., объем средств, перечисленных на погашение государственных ценных бумаг Томской области по номинальной стоимости составил 1 652 297 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2011 по данным бухгалтерского учета и долговой книги восстановлена задолженность по областному внутреннему займу (RU25035TMSO) в сумме 20 тыс.руб. в связи с отсутствием владельца ценных бумаг, а также отражен дисконт при размещении ценных бумаг на бирже в объеме 74 728,2 тыс.руб.

Кроме того, в бухгалтерском учете и долговой книге учтены операции по размещению облигаций и их выкупу на общую сумму 390 000 тыс.руб. В июне 2010 года Департаментом финансов с ОАО «Промсвязьбанк» заключен договор от 23.06.2010 №1 на осуществление операции РЕПО, а именно, продажи ОАО «Промсвязьбанк» облигаций биржевого внутреннего займа 2007 года Департаменту финансов с условием обратного выкупа на следующих условиях:

- облигации RU34034TMSO количество 390 000 шт., срок РЕПО – 151 день, дисконт – 20%, ставка РЕПО – 4,9% годовых, сумма погашения 308 546,5 тыс.руб., сумма размещения 314 801,118 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2011 задолженность по **кредитам перед коммерческими банками** составила 290 000 тыс.руб. В 2010 году было заключено 4 кредитных договора. Заимствования средств осуществлялись в АКБ «Росбанк», АК Сбергательный банк РФ (ОАО). Привлечение кредитов осуществлялось по итогам открытого аукциона от 09.09.2010. Кредиты коммерческих банков в 2010 году привлекались под 7,8 - 7,812 процентов годовых.

Объем долговых обязательств по **государственным гарантиям**, предоставленным Томской областью, по состоянию на 01.01.2010 составил 809 293,595 тыс.руб.

Предоставление гарантий в 2010 году осуществлялось в соответствии с Законом Томской области от 29.12.2009 № 298-ОЗ «Об областном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов».

Согласно заключенным договорам о предоставлении государственных гарантий объем предоставленных гарантий Томской областью в 2010 году составил 490 000 тыс.руб. Уменьшение обязательств по государственным гарантиям отражено на сумму 464 493,33 тыс.руб., в том числе платежи, осуществленные получателями гарантий – 144 493,33 тыс.руб., исполнено гарантий Томской областью – 320 000 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2011 объем долговых обязательств по государственным гарантиям, предоставленным Томской областью, увеличился по сравнению с 2009 годом на 25 506,67 тыс.руб. и составил 834 800,265 тыс.руб., что соответствует данным долговой книги и данным бухгалтерского учета.

Верхний предел государственного внутреннего долга Томской области по государственным гарантиям Томской области, установленный Законом Томской области от 29.12.2009 № 298-ОЗ «Об областном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» (в ред. от 29.12.2010), по состоянию на 01.01.2011 превышен на 305,665 тыс.руб.

Предоставление в 2010 году гарантий осуществлялось как с правом регрессного требования гаранта к принципалу, так и без него.

За 2010 год Томской областью за счет расходов областного бюджета было исполнено государственных гарантий на общую сумму 320 000 тыс.руб. по обязательствам НП «Футбольный клуб «Томь» перед ОАО «Томскпромстройбанк».

Следует отметить, что по состоянию на 01.01.2011 по кредитным договорам ООО «Русь» и ЗАО «Овощевод», привлеченных частично под гарантию Томской области, образовалась просроченная задолженность по уплате основного долга в сумме 29 025,095 тыс.руб., однако ОАО «Россельхозбанк» санкции к областному бюджету не предъявлялись, так как согласно информации Томского филиала ОАО «Россельхозбанк», по указанным договорам готовится пролонгация.

Исполнение по расходам на обслуживание государственного долга, согласно данным бухгалтерского учета и отчетности Департамента финансов и проекта Закона, составило 585 334,552 тыс. руб. или 70,3% объема, утвержденного на 2010 год Законом Томской области от 29.12.2009 № 298-ОЗ «Об областном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов». Расходы на обслуживание государственного долга составили 1,7% от объема расходов областного бюджета и не превысили предельного размера, установленного Бюджетным кодексом РФ (15%).

Кассовые расходы на выплату процентов по бюджетным кредитам из федерального бюджета составили 66 482,648 тыс.руб.

Расходы на выплату процентов (купонного дохода), накопленного купонного дохода и дисконта по государственным ценным бумагам Томской области в 2010 году составили 514 790,11 тыс.руб.

Расходы на обслуживание кредитов коммерческих банков в 2010 году отсутствовали в связи привлечением заемных средств 31.12.2010.

Прочие расходы по обслуживанию государственного внутреннего долга Томской области составили 4 061,794 тыс. руб., в том числе:

- в сумме 543,257 тыс.руб. за аналитические услуги, оказываемые в связи с наблюдением за кредитным рейтингом Томской области;

- в сумме 823,159 тыс.руб. за услуги агентов по обслуживанию и погашению облигаций внутренних займов;

- в сумме 1 827,639 тыс.руб. за печатную продукцию (газета «Ваши личные финансы», календари, открытки, листовки), за рекламу облигаций на ТВ и СМИ;

- в сумме 216 тыс.руб. за услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг;

- в сумме 651,739 тыс.руб. за услуги агентов по размещению облигаций биржевых внутренних займов.

Дефицит областного бюджета.

Согласно данным бухгалтерской отчетности и проекту Закона, областной бюджет за 2010 год исполнен с профицитом в сумме 193 226,3 тыс.руб., при установленном на 2010 год Законом Томской области от 29.12.2009 № 298-ОЗ «Об областном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» (в редакции от 29.12.2010) дефиците в сумме 1 340 279,9 тыс.руб.

Данные по источникам финансирования дефицита бюджета в 2010 году отражены в Таблице.

(тыс. руб.)

Наименование	Закон Томской области "Об областном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов" (редакция от 29.12.2010)	По данным бухгалтерского учета, отчетности и приложений к проекту Закона	Отклонение исполнения от плана
Разница между полученными и погашенными Томской областью в валюте Российской Федерации кредитами кредитных организаций	191 146,4	290 000	98 853,6
Разница между средствами, поступившими от размещения государственных ценных бумаг Томской области, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации и средствами, направленными на их погашение	-335 250	-1 458 945,8	-1 123 695,8
Разница между полученными и погашенными Томской областью в валюте Российской Федерации кредитами, предоставленными областному бюджету другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации	1 185 697,7	1 185 669	-28,7
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета Томской области	210 192,8	-224 010,6	-434 203,4
Поступления от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности Томской области	58 210	0	-58 210
Исполнение государственных гарантий Томской области в валюте Российской Федерации в случае, если исполнение гарантом государственных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу	- 144 799	0	144 799
Разница между средствами, полученными от возврата предоставленных из областного бюджета юридическим лицам бюджетных кредитов и суммой предоставленных из областного бюджета юридическим лицам бюджетных кредитов в валюте Российской Федерации	175 082	13 961,6	-161 120,4
Разница между средствами, полученными от возврата предоставленных из областного бюджета другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации бюджетных кредитов и суммой предоставленных из областного бюджета другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации бюджетных кредитов в валюте Российской Федерации	0	99,5	99,5
Итого	1 340 279,9	-193 226,3	-1 533 506,2

Исполнение по доходам и расходам по приносящей доход деятельности за 2010 год

Наименование получателей доходов	Доходы					Расходы			
	Исполнено за 2009 год (тыс.руб.)	план (тыс.руб.)	2010		темп роста исполнения к 2009 году в соп-х ценах (%)	Исполнено за 2009 год (тыс.руб.)	2010		
			(тыс.руб.)	(%)			исполнено (тыс.руб.)	% использования	темп роста исполнения к 2009 году в соп-х ценах (%)
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11
Администрация Томской области	36 707,0	44 500,0	45 444,8	102,1	114,7	55 514,0	44 174,3	97,2	73,7
Департамент здравоохранения Томской области	229 532,0	831 382,7	884 771,6	106,4	357,2	224 747,0	857 091,4	96,9	353,4
Департамент общего образования Томской области	37 675,0	35 388,7	32 494,5	91,8	79,9	35 912,0	34 878,1	107,3	90,0
Департамент по культуре Томской области	44 966,0	46 554,0	49 002,1	105,3	101,0	42 370,0	54 972,4	112,2	120,2
Департамент по молодежной политике, физической культуре и спорту Томской области	3 761,0	5 125,0	5 064,5	98,8	124,8	3 794,0	5 090,9	100,5	124,4
Департамент социальной защиты населения Томской области	143 651,0	637 233,6	623 527,3	97,8	402,3	137 815,0	626 610,2	100,5	421,4
Департамент развития предпринимательства и реального сектора экономики Томской области	258 328,0	135 704,1	131 978,0	97,3	47,3	260 470,0	132 371,5	100,3	47,1
Департамент финансов Томской области	880,0	1 700,0	1 190,5	70,0	125,4	525,0	1 200,0	100,8	211,8
Департамент по управлению государственной собственностью Томской области	9 492,0	20 883,5	19 469,1	93,2	190,1	15 151,0	19 775,5	101,6	121,0
Департамент архитектуры, строительства и дорожного комплекса Томской области	53 615,0	46 034,9	158 057,6	343,3	273,2	80 317,0	46 020,0	29,1	53,1
Управление начального профессионального образования Томской области	141 896,0	145 813,6	143 258,7	98,2	93,6	141 703,0	145 320,9	101,4	95,0
Архивное управление Томской области	2 248,0	1 814,4	1 730,2	95,4	71,3	2 157,0	1 806,8	104,4	77,6
Управление ветеринарии Томской области	54 436,0	68 726,0	67 645,6	98,4	115,2	52 307,0	67 730,7	100,1	120,0
Управление фармации Томской области	3 205,0					3 219,0			0,0
ОГУ "Томская областная поисково - спасательная служба"	5 391,0	8 316,5	8 072,6	97,1	138,8	5 452,0	7 914,6	98,0	134,5
ОГУ "Управление автомобильных дорог Томской области"	90,0	789,0	451,9	57,3	465,3	90,0	414,4	91,7	426,7
СМЭУ УВД Томской области	973,0	1 456,7	1 490,2	102,3	141,9	972,0	1 454,1	97,6	138,6
Департамент тарифного регулирования и государственного заказа Томской области	213,0	64,1	95,9	149,6	41,7	183,0	64,1	66,8	32,5
Департамент по вопросам семьи и детей Томской области	40 739,0	64 692,7	60 244,3	93,1	137,1	30 026,0	64 692,7	107,4	199,7
Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области	12 727,0	17 338,7	17 139,5	98,9	124,8	16 602,0	17 293,3	100,9	96,5
ВСЕГО	1 080 525,0	2 113 518,2	2 251 128,9	106,5	193,1	1 109 326,0	2 128 875,9	94,6	177,9

Исполнение по доходам по приносящей доход деятельности за 2010 год

	2008	Тр в соп-х ценах	2009	Тр в соп-х ценах	2010	Тр в соп-х ценах
1	2		3		5	
Администрация Томской области	86 898,0	217,4	36 707,0	38,8	45 444,8	114,7
Департамент здравоохранения Томской области	234 353,0	107,1	229 532,0	89,9	884 771,6	357,2
Управление фармации Томской области	2 844,0	110,0	3 205,0	103,5		0,0
Департамент общего образования Томской области	38 471,0	85,2	37 675,0	89,9	32 494,5	79,9
Департамент по культуре Томской области	68 697,0	97,8	44 966,0	60,1	49 002,1	101,0
Департамент по молодежной политике, физической культуре и спорту Томской области	8 154,0	111,6	3 761,0	42,4	5 064,5	124,8
Департамент социальной защиты населения Томской области	113 550,0	104,9	143 651,0	116,2	623 527,3	402,3
Департамент развития предпринимательства и реального сектора экономики Томской области	357 281,0		258 328,0	66,4	131 978,0	47,3
Департамент финансов Томской области	3 656,0		880,0	22,1	1 190,5	125,4
Департамент по управлению государственной собственностью Томской области	13 913,0		9 492,0	62,6	19 469,1	190,1
Департамент архитектуры, строительства и дорожного комплекса Томской области	56 507,0		53 615,0	87,1	158 057,6	273,2
Управление начального профессионального образования Томской области	142 272,0	115,1	141 896,0	91,6	143 258,7	93,6
Архивное управление Томской области	2 389,0	66,3	2 248,0	86,4	1 730,2	71,3
Управление ветеринарии Томской области	44 395,0	104,0	54 436,0	112,6	67 645,6	115,2
ОГУ "Томская областная поисково - спасательная служба"	5 039,0	141,1	5 391,0	98,2	8 072,6	138,8
ОГУ "Управление автомобильных дорог Томской области"	73,0	71,5	90,0	113,2	451,9	465,3
СМЭУ УВД Томской области	1 021,0	97,1	973,0	87,5	1 490,2	141,9
Департамент тарифного регулирования и государственного заказа Томской области			213,0		95,9	41,7
Департамент по вопросам семьи и детей Томской области	14 098,0	179,1	40 739,0	265,4	60 244,3	137,1
Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области	16 313,0	35 086,2	12 727,0	71,6	17 139,5	124,8
Департамент по социально-экономическому развитию села Томской области	61,0	128,1				
ВСЕГО	1 209 985,0	152,2	1 080 525,0	82,0	2 251 128,9	193,1



Прокуратура Российской
Федерации

ПРОКУРАТУРА
ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

ул. Белинского, 14,
г. Томск, Россия, 634029

15.06.2011 № 7-16-2011

На № 4-051/2011-11 от 20.04.2011

В Законодательную Думу
Томской области

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Томской области
«Об исполнении областного бюджета за
2010 год»

Прокуратурой области рассмотрен проект закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2010 год», поступивший в Законодательную Думу Томской области 14.04.2011.

Замечаний к представленному законопроекту не имеем.

Заместитель прокурора области
старший советник юстиции

И.П. Кошель

М.В. Мишакова, тел. 53-40-30

АБ № 021373

Законодательная Дума
Томской области
Дата 15.06.2011 Время 15:55
№2833/0512-11

ЗАКОНОДАТЕЛЬНАЯ ДУМА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ
ЮРИДИЧЕСКИЙ ОТДЕЛ

634069, г. Томск, пл. Ленина, 6

телегаип: 128222, "Яхта"
тел. 51-08-95, факс 51-06-02

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2010 год»

Проект закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2010 год», внесенный в порядке реализации права законодательной инициативы Губернатором Томской области (вх. 1605/0801-11 от 14.04.2011), законодательству не противоречит. Вместе с тем, к проекту закона имеются замечания юридико-технического характера которые будут представлены в рабочем порядке.

Начальник отдела

Л.Н. Железчикова
14.06.2011г.



МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

В Законодательную Думу
Томской области

Управление Министерства юстиции
Российской Федерации
по Томской области

Пушкина ул., 3, г. Томск, 634003

тел./факс: 65-89-71

25 АПР 2011

№ 02-0400-1585.

На № 4-052/1020-11 от 20.04.2011 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект Закона Томской области
«Об исполнении областного бюджета за
2010 год»

Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Томской области рассмотрен проект Закона Томской области «Об исполнении областного бюджета за 2010 год».

К представленной редакции законопроекта замечаний и предложений не имеем.

Заместитель начальника Управления

Е.Г. Карташова