

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**на отчет об исполнении областного бюджета**  
**за первый квартал 2021 года**

Рассмотрев отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2021 года, Счетная палата Тюменской области отмечает следующее.

**1.** Заключение на отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2021 года подготовлено Счетной палатой Тюменской области с учетом статьи 16 Закона Тюменской области от 12.10.2001 № 426 «О бюджетном процессе в Тюменской области», статьи 7 Закона Тюменской области от 28.09.2011 № 54 «О Счетной палате Тюменской области» и в соответствии с пунктом 2.3 плана работы Счетной палаты Тюменской области на 2021 год, утвержденного постановлением коллегии Счетной палаты Тюменской области от 15.12.2020 № 5.

**2.** Отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2021 года направлен в Счетную палату Тюменской области в соответствии с частью 2 статьи 16 Закона Тюменской области от 12.10.2001 № 426 «О бюджетном процессе в Тюменской области».

**3.** Анализ исполнения областного бюджета за первый квартал 2021 года (далее также – отчетный период) проведен на основании:

- отчета об исполнении областного бюджета за первый квартал 2021 года;
- отчета по поступлениям и выбытиям (форма по ОКУД 0503151) областного бюджета на 01.04.2021, предоставленного Управлением Федерального казначейства по Тюменской области 07.04.2021 (далее – отчет по поступлениям и выбытиям областного бюджета (ф. 0503151));
- других документов.

**4.** В соответствии с представленными в Законе Тюменской области от 04.12.2020 № 99 «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Закон Тюменской области № 99) основными параметрами областного бюджета на 2021 год утверждены:

- доходы областного бюджета в сумме 147 523,294 млн руб.;

– расходы – в сумме 179 524,273 млн руб.;

– дефицит областного бюджета – в сумме 32 000,979 млн руб.;

– верхний предел государственного внутреннего долга Тюменской области на 1 января 2022 года – в сумме 21 605,894 млн руб.

В результате уточнения плана на 2021 год (сводная бюджетная роспись областного бюджета по состоянию на 01.04.2021) **расходы** областного бюджета увеличились по сравнению с суммой бюджетных назначений, утвержденной Законом Тюменской области № 99, на **14 442,606 млн руб.**, или на **8,0 %**, и составили **193 966,879 млн руб.**

При этом в разрезе подразделов классификации расходов предусмотрены изменения по 46 подразделам из 63 (73,0 %), в том числе по 39 подразделам – в сторону увеличения и по 7 – в сторону уменьшения.

Наибольшее увеличение бюджетных назначений в уточненном плане предусмотрено по следующим разделам классификации расходов:

1) «Здравоохранение» – на 8 889,728 млн руб. (с 28 414,794 млн руб. до 37 304,522 млн руб.), или на 31,3 %. По подразделу «Другие вопросы в области здравоохранения» увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено на реализацию мероприятия «Организация, осуществление и поддержка инвестиционных проектов областного значения. Строительство и реконструкция объектов социальной сферы, обеспечивающих оказание услуг всему населению Тюменской области, в том числе населению Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа» программы «Сотрудничество» на 7 564,284 млн руб. (с 12 061,387 млн руб. до 19 625,671 млн руб.);

2) «Образование» – на 2 487,320 млн руб. (с 29 278,545 млн руб. до 31 765,865 млн руб.), или на 8,5 %. По подразделу «Общее образование» увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено на реализацию мероприятия «Строительство (реконструкция), включая разработку проектной документации и инженерное оборудование, требующее технологического

присоединения к сетям (без учета региональных проектов)» государственной программы Тюменской области (далее – государственная программа, программа) «Развитие образования и науки» на 1 672,217 млн руб. (с 969,585 млн руб. до 2 641,802 млн руб.).

5. Областной бюджет за отчетный период исполнен по доходам в объеме **42 683,071 млн руб.**, по расходам – в объеме **32 382,490 млн руб.**, с профицитом в размере **10 300,581 млн руб.** (таблица 1).

Таблица 1

**Общие итоги исполнения областного бюджета за 1 квартал 2021 года**

тыс. руб.

Показатели	2020 год		2021 год		
	Справочно: исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану <sup>1</sup> , в %	Уточненный план на год <sup>2</sup>	Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %
Доходы	46 414 893	28,5	147 523 294	42 683 071	28,9
Расходы	36 031 883	14,8	193 966 879	32 382 490	16,7
Дефицит/профицит (-/+)	10 383 010	-	-46 443 585	10 300 581	-

6. Доходы областного бюджета за 1 квартал 2021 года составили **42 683,071 млн руб.**, или **28,9 %** к годовому плану (таблица 2).

Таблица 2

**Исполнение областного бюджета по доходам**

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2020 год		2021 год		
		Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %	Уточненный план на год	Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %
	<b>ВСЕГО доходов, в том числе:</b>	<b>46 414 893</b>	<b>28,5</b>	<b>147 523 294</b>	<b>42 683 071</b>	<b>28,9</b>
<b>1</b>	<b>Налоговые доходы</b>	<b>40 782 323</b>	<b>27,2</b>	<b>133 196 689</b>	<b>37 068 503</b>	<b>27,8</b>
	<i>удельный вес, %</i>	<i>87,9</i>	<i>-</i>	<i>90,3</i>	<i>86,9</i>	<i>-</i>
<b>2</b>	<b>Неналоговые доходы</b>	<b>2 187 539</b>	<b>52,3</b>	<b>1 878 554</b>	<b>908 000</b>	<b>48,3</b>
	<i>удельный вес, %</i>	<i>4,7</i>	<i>-</i>	<i>1,3</i>	<i>2,1</i>	<i>-</i>

<sup>1</sup> По состоянию на 01.04.2020.

<sup>2</sup> Здесь и далее уточненный план.

№ п/п	Показатели	2020 год		2021 год		
		Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %	Уточненный план на год	Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %
3	Безвозмездные поступления	3 445 031	39,8	12 448 051	4 706 568	37,8
	удельный вес, %	7,4	-	8,4	11,0	-

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года **доходы** областного бюджета **уменьшились** на **8,0 %**, или на **3 731,822 млн руб.**, что прежде всего связано со **снижением налоговых поступлений** на 3 713,820 млн руб. (или на 9,1 %).

**Неналоговых доходов** по сравнению с аналогичным периодом 2020 года получено также меньше на **1 279,539 млн руб.** (или на 58,5 %).

При этом **увеличилась** сумма **безвозмездных поступлений** на **1 261,537 млн руб.** (с 3 445,031 млн руб. до 4 706,568 млн. руб.), или на 36,6 %.

В структуре доходов областного бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2020 года **увеличилась** доля **безвозмездных поступлений** с 7,4 до **11,0 %**, при этом **снизилась** доля **налоговых доходов** с 87,9 до **86,9 %** и **неналоговых доходов** с 4,7 до **2,1 %**.

**6.1. Налоговых доходов** получено **37 068,503 млн руб.**, или **27,8 %** к годовому плану (таблица 3).

Таблица 3

### Исполнение областного бюджета по налоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	Исполнено на 01.04.2020			Уточненный план на 2021 год	Исполнено на 01.04.2021		
	Сумма	В % к уточненному плану на год	Удельный вес в структуре налоговых доходов, %		Сумма	В % к уточненному плану на год	Удельный вес в структуре налоговых доходов, %
Налог на прибыль организаций	32 262 305	30,3	79,1	87 256 839	28 271 415	32,4	76,3
Налог на доходы физических лиц	4 989 099	22,2	12,2	23 202 050	5 261 126	22,7	14,2

Показатели	Исполнено на 01.04.2020			Уточненный план на 2021 год	Исполнено на 01.04.2021		
	Сумма	В % к уточненному плану на год	Удельный вес в структуре налоговых доходов, %		Сумма	В % к уточненному плану на год	Удельный вес в структуре налоговых доходов, %
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	1 389 452	22,3	3,4	6 893 166	1 638 865	23,8	4,4
Налоги на совокупный доход	506 918	20,7	1,3	2 179 231	471 566	21,6	1,3
Налоги на имущество	1 513 901	12,7	3,7	13 179 503	1 340 432	10,2	3,6
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	12 717	16,3	0,0	88 856	7 677	8,6	0,0
Государственная пошлина	107 937	27,0	0,3	397 044	77 399	19,5	0,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-6	-	0,0	0	23	-	0,0
<b>ВСЕГО налоговых доходов</b>	<b>40 782 323</b>	<b>27,2</b>	<b>100,0</b>	<b>133 196 689</b>	<b>37 068 503</b>	<b>27,8</b>	<b>100,0</b>

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес составляют: налог на прибыль организаций – 76,3 % (за 1 квартал 2020 года – 79,1 %), налог на доходы физических лиц – 14,2 % (за 1 квартал 2020 года – 12,2 %).

Наибольший уровень исполнения налоговых поступлений к годовому плану на 2021 год наблюдается по следующим доходным источникам:

- налог на прибыль организаций – 32,4 % (28 271,415 млн руб.);
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, – 23,8 % (1 638,865 млн руб.);
- налог на доходы физических лиц – 22,7 % (5 261,126 млн руб.);

– налоги на совокупный доход – 21,6 % (471,566 млн руб.).

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года наибольшее снижение в абсолютном выражении показали поступления по налогу на прибыль организаций на 3 990,890 млн руб. (с 32 262,305 млн руб. до 28 271,415 млн руб.), или на 12,4 %.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года рост налоговых доходов произошел: по налогу на доходы физических лиц на 272,027 млн руб. (с 4 989,099 млн руб. до 5 261,126 млн руб.), или на 5,5 % и по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, на 249,413 млн руб. (с 1 389,452 млн руб. до 1 638,865 млн руб.), или на 18,0 %.

Также следует отметить, что в соответствии с Федеральным законом от 27.11.2018 № 422-ФЗ «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима «Налог на профессиональный доход» в Тюменской области продолжается проводиться эксперимент по установлению специального налогового режима «Налог на профессиональный доход».

Поступление данного налога за 1 квартал 2021 года составило 19,893 млн руб., или на 18,995 млн руб. больше чем за аналогичный период 2020 года.

**6.2. Поступления неналоговых доходов в областной бюджет за 1 квартал 2021 года составили 908,000 млн руб. и исполнены на 48,3 % к годовому плану (таблица 4).**

Таблица 4

**Исполнение областного бюджета по неналоговым доходам**

тыс. руб.

Показатели	Исполнено за 1 квартал 2020 года			Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 1 квартал 2021 года		
	Сумма	В % к уточненному плану на год	Уд. вес в стр-ре неналоговых доходов, %		Сумма	В % к уточненному плану на год	Уд. вес в стр-ре неналоговых доходов, %
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 276 672	58,7	58,4	139 092	346 960	249,4	38,2

Показатели	Исполнено за 1 квартал 2020 года			Уточнен- ный план на 2021 год	Исполнено за 1 квартал 2021 года		
	Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	Уд. вес в стр-ре- ненало- говых доходов, %		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	Уд. вес в стр-ре- ненало- говых доходов, %
Платежи при пользовании природными ресурсами	66 726	38,4	3,1	163 292	48 848	29,9	5,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	302 426	40,0	13,8	737 201	326 206	44,2	35,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	24 627	32,0	1,1	51 744	12 490	24,1	1,4
Административные платежи и сборы	364	11,4	0,0	1 422	104	7,3	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	174 316	17,5	8,0	777 357	168 617	21,7	18,6
Прочие неналоговые доходы	342 408	13 179,7	15,6	8 446	4 775	56,5	0,5
<b>ВСЕГО неналоговых доходов</b>	<b>2 187 539</b>	<b>52,3</b>	<b>100,0</b>	<b>1 878 554</b>	<b>908 000</b>	<b>48,3</b>	<b>100,0</b>

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления неналоговых доходов **уменьшились** на **1 279,539 млн руб.** (с 2 187,539 млн руб. до 908,000 млн руб.).

Наиболее высокий уровень поступлений неналоговых доходов к годовому плану обеспечен по следующим доходным источникам:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 249,4 % (346,960 млн руб.);
- прочие неналоговые доходы – 56,5 % (4,775 млн руб.);
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 44,2 % (326,206 млн руб.).

Высокий процент исполнения по доходам:

- от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, прежде всего связан с поступлениями доходов от размещения временно свободных средств областного бюджета на банковских депозитах;

– от прочих неналоговых доходов обусловлен зачислением ошибочно перечисленных, а также невыясненных поступлений, которые будут уточнены или возвращены плательщикам в следующем отчетном периоде;

– от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства обусловлен незапланированными поступлениями дебиторской задолженности прошлых лет и прочими компенсациями затрат областного бюджета.

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов областного бюджета занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 38,2 % (за 1 квартал 2020 года – 58,4 %), доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 35,9 % (за 1 квартал 2020 года – 13,8 %) и штрафы, санкции, возмещение ущерба – 18,6 % (за 1 квартал 2020 года – 8,0 %).

**6.3. Объем безвозмездных поступлений** за первый квартал 2021 года составил **4 706,568 млн руб.**, или **37,8 %** к годовому плану (таблица 5), что на **1 261,537 млн руб.** (или на **36,6 %**) больше показателя за соответствующий период прошлого года (3 445,031 млн руб.).

Таблица 5

**Исполнение областного бюджета по безвозмездным поступлениям**

тыс. руб.

Показатели	Исполнено за 1 квартал 2020 года			Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 1 квартал 2021 года		
	Сумма	В % к уточненному плану на год	Уд. вес в стр-ре безвозмездных поступлений, %		Сумма	В % к уточненному плану на год	Уд. вес в стр-ре безвозмездных поступлений, %
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	190 531	12,5	5,5	2 495 446	722 247	28,9	15,3
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 202 123	23,7	34,9	7 119 780	1 782 341	25,0	37,9
Иные межбюджетные трансферты	169 371	8,7	4,9	2 194 675	418 250	19,1	8,9
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	3 742	4,0	0,1	638 150	101 823	16,0	2,2

Показатели	Исполнено за 1 квартал 2020 года			Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 1 квартал 2021 года		
	Сумма	В % к уточненному плану на год	Уд. вес в стр-ре безвозмездных поступлений, %		Сумма	В % к уточненному плану на год	Уд. вес в стр-ре безвозмездных поступлений, %
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	1 932 305	-	56,1	0	1 838 258	-	39,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-53 041	-	-1,5	0	-156 351	-	-3,3
<b>ВСЕГО безвозмездных поступлений</b>	<b>3 445 031</b>	<b>39,8</b>	<b>100,0</b>	<b>12 448 051</b>	<b>4 706 568</b>	<b>37,8</b>	<b>100,0</b>

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес составляют: доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 39,0 % (1 838,258 млн руб.), субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 37,9 % (1 782,341 млн руб.), субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 15,3 % (722,247 млн руб.).

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) за 1 квартал 2021 года исполнены на 28,9 % к годовому плану. Наибольший удельный вес в структуре субсидий приходится:

– на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 220,123 млн руб.;

– на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения, – 215,888 млн руб.

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации за 1 квартал 2021 года исполнены на 25,0 % к годовому плану. Среди субвенций наибольшую долю составляют субвенции:

– на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 423,105 млн руб.;

– на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – 395,931 млн руб.;

– на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19.05.1995 № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» – 267,526 млн руб.;

– на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 202,810 млн руб.; на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» – 182,032 млн руб.

Иные межбюджетные трансферты за 1 квартал 2021 года исполнены на 19,1 % к годовому плану. В структуре иных межбюджетных трансфертов наибольший объем поступлений приходится на межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации:

– на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 205,699 млн руб.;

– на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – 99,557 млн руб.

**7. Расходы областного бюджета за 1 квартал 2021 года составили 32 382,490 млн руб., или 16,7 % к уточненному плану.**

Исполнение расходов к сводной бюджетной росписи за 1 квартал четырех последних лет представлено в таблице 6.

Таблица 6

Наименование	Исполнение			
	1 квартал 2018 года	1 квартал 2019 года	1 квартал 2020 года	1 квартал 2021 года
Расходы, тыс. руб.	24 354 366	25 846 010	36 031 883	32 382 490
Процент исполнения к сводной бюджетной росписи	16,2	15,0	14,8	16,7

Из таблицы 6 видно, что наибольшее исполнение областного бюджета по расходам за последние 4 года имело место в 2020 году (36 031,883 млн руб.). При этом наибольшее исполнение расходов к сводной бюджетной росписи произошло в 2021 году (16,7 %).

Структура расходов областного бюджета на 2021 год в разрезе программных и непрограммных мероприятий приведена в таблице 7.

Таблица 7  
тыс. руб.

Наименование	Уточненный план на 2021 год	Доля в общем объеме расходов, в %	Исполнено за 1 квартал 2021 года	Исполнено в % к уточненному плану на год	Доля в общем объеме расходов, в %
Расходы на государственные программы	157 357 530	81,1	28 897 449	18,4	89,2
Непрограммные расходы	36 609 349	18,9	3 485 041	9,5	10,8
<b>ВСЕГО расходов</b>	<b>193 966 879</b>	<b>100,0</b>	<b>32 382 490</b>	<b>16,7</b>	<b>100,0</b>

Утвержденным годовым планом предусмотрены расходы по 29 государственным программам Тюменской области и непрограммные расходы. Исполнение областного бюджета по расходам на государственные программы к уточненному плану составило 18,4 %, по непрограммным расходам – 9,5 %.

**7.1.** Ведомственной структурой расходов областного бюджета бюджетные назначения предусмотрены 39 главным распорядителям бюджетных средств.

В соответствии с отчетом по поступлениям и выбытиям областного бюджета (ф. 0503151) основными главными распорядителями бюджетных средств за 1 квартал 2021 года являются:

– Департамент здравоохранения Тюменской области – 8 709,753 млн руб., или 26,9 % от общего объема исполненных расходов;

– Департамент образования и науки Тюменской области – 6 347,008 млн руб., или 19,6 % от общего объема исполненных расходов;

– Департамент социального развития Тюменской области – 5 017,703 млн руб., или 15,5 % от общего объема исполненных расходов;

– Главное управление строительства Тюменской области – 4 120,355 млн руб., или 12,7 % от общего объема исполненных расходов.

Наибольший уровень исполнения расходов областного бюджета к уточненному плану наблюдается:

– у Департамента здравоохранения Тюменской области – 33,1 %;

– у Комитета по делам национальностей Тюменской области – 31,4 %;

– у Департамента жилищно-коммунального хозяйства Тюменской области – 30,5 %;

– у Департамента физической культуры, спорта и дополнительного образования Тюменской области – 29,2 %;

– у Управления ветеринарии Тюменской области – 28,6 %.

7.2. Исполнение областного бюджета за 1 квартал 2021 года по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице 8.

Таблица 8  
тыс. руб.

Наименование разделов	Справочно: исполнено за 1 квартал 2020 года		Уточнен- ный план на 2021 год	Исполнено за 1 квартал 2021 года		
	Сумма	В % к уточнен- ному плану на год		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	Удельный вес в структуре расходов, %
Общегосударственные вопросы	1 231 007	17,3	6 116 695	832 883	13,6	2,6
Национальная оборона	8 960	20,7	48 797	11 546	23,7	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	76 388	6,6	945 826	120 116	12,7	0,4
Национальная экономика	4 217 196	6,0	37 952 083	2 722 311	7,2	8,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	899 027	10,5	6 120 133	888 940	14,5	2,7
Охрана окружающей среды	107 321	6,8	517 933	117 050	22,6	0,4
Образование	6 572 104	18,8	31 765 865	7 410 906	23,3	22,9
Культура, кинематография	578 672	16,9	2 232 704	484 404	21,7	1,5
Здравоохранение	4 730 223	17,7	37 304 522	6 163 674	16,5	19,0
Социальная политика	11 452 034	25,5	39 987 067	10 430 294	26,1	32,2
Физическая культура и спорт	947 783	17,9	2 815 245	609 496	21,6	1,9
Средства массовой информации	162 348	21,5	935 259	195 814	20,9	0,6
Обслуживание государственного (муниципального) долга	0	0,0	355 138	0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	5 048 820	13,2	26 869 612	2 395 056	8,9	7,4
<b>ВСЕГО расходов</b>	<b>36 031 883</b>	<b>14,8</b>	<b>193 966 879</b>	<b>32 382 490</b>	<b>16,7</b>	<b>100,0</b>

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета за 1 квартал 2021 года составили расходы по разделам: «Социальная политика» – 32,2 %, «Образование» – 22,9 %, «Здравоохранение» – 19,0 %.

В соответствии с бюджетной классификацией расходов межбюджетные трансферты, имеющие целевую направленность, отражаются в соответствующих разделах и подразделах расходов областного бюджета.

С учетом этого сумма межбюджетных трансфертов, переданная за 1 квартал 2021 года муниципальным образованиям, составила **9 548,409 млн руб.**, или **16,3 %** к уточненным годовым назначениям и **84,3 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2020 года (11 326,536 млн руб.), в том числе:

– дотации, передаваемые в бюджеты муниципальных районов и городских округов, – 2 392,608 млн руб.;

– субсидии и иные межбюджетные трансферты на софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления по вопросам местного значения – 1 921,671 млн руб.;

– субвенции, передаваемые в местные бюджеты на выполнение государственных полномочий, – 5 234,130 млн руб.

За 1 квартал 2021 года уровень исполнения областного бюджета по разделам классификации расходов составил от 7,2 % по разделу «Национальная экономика» до 26,1 % по разделу «Социальная политика» (за 1 квартал 2020 года от 6,0 % по разделу «Национальная экономика» до 25,5 % по разделу «Социальная политика»).

Расходы по 6 разделам классификации расходов бюджетов исполнены ниже среднего уровня (16,7 %) исполнения показателя сводной бюджетной росписи, из них по разделам: «Национальная экономика» исполнение составило 7,2 %, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 8,9 %, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 12,7 %, «Общегосударственные вопросы» – 13,6 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 14,5 %, «Здравоохранение» – 16,5 %. По 7 разделам классификации расходов бюджета исполнение составило свыше 16,7 %. По разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» финансирование за 1 квартал 2021 года не осуществлялось в связи с тем, что:

– в соответствии с соглашением о предоставлении из федерального бюджета бюджетного кредита для строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) оплата процентов запланирована на 4 квартал 2021 года;

– расходы на оплату процентов по кредитам кредитных организаций и на оплату купонного дохода по государственным облигациям Тюменской области не производились – в связи с отсутствием заимствований.

Анализ исполнения расходов областного бюджета за 1 квартал 2021 года по отдельным разделам и подразделам классификации расходов показал следующее.

**7.3. Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнены в сумме **120,116 млн руб.**, или на **12,7 %** к уточненному плану и на **157,2 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2020 года (76,388 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **0,4 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 0,2 %).

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» – 82,2 % (98,708 млн руб., или 24,9 % к уточненному плану), «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» – 10,9 % (13,098 млн руб., или 2,4 % к уточненному плану).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в отчетном периоде составила **100,0 % (120,116 млн руб.)**.

Наибольший объем финансирования осуществлялся в рамках государственной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных

ситуаций, обеспечение пожарной безопасности, гражданская оборона» (98,119 млн руб., или 81,7 % от расходов по разделу).

Средства в основном направлены на реализацию мероприятий «Организация деятельности аварийно-спасательных служб и аварийно-спасательных формирований и обеспечение пожарной безопасности» (86,796 млн руб.) и «Обеспечение эффективного предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожаров, реализация мероприятий гражданской обороны» (7,670 млн руб.) указанной государственной программы.

**7.4.** Расходы по разделу «**Национальная экономика**» за 1 квартал 2021 года составили **2 722,311 млн руб.**, или **7,2 %** к уточненному плану и **64,6 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2020 года (4 217,196 млн руб.) (таблица 9).

Таблица 9  
тыс. руб.

Наименование подразделов	Справочно: исполнено за 1 квартал 2020 года		Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 1 квартал 2021 года		Удельный вес расходов в структуре раздела, %
	Сумма	В % к уточненному плану на год		Сумма	В % к уточненному плану на год	
Общеэкономические вопросы	141 771	24,3	599 328	185 245	30,9	6,8
Топливо-энергетический комплекс	5 045	9,3	45 775	15 598	34,1	0,5
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	13 754	10,1	31 541	0	0,0	0,0
Сельское хозяйство и рыболовство	565 244	7,6	4 486 993	260 997	5,8	9,6
Водное хозяйство	122 876	7,3	524 995	15 724	3,0	0,6
Лесное хозяйство	278 401	20,0	1 299 987	269 157	20,7	9,9
Транспорт	251 175	9,0	3 220 675	280 046	8,7	10,3
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	2 093 826	4,7	23 467 933	1 066 468	4,5	39,2
Связь и информатика	381 300	12,5	2 098 727	487 904	23,2	17,9
Другие вопросы в области национальной экономики	363 804	4,5	2 176 129	141 172	6,5	5,2
<b>ВСЕГО расходов</b>	<b>4 217 196</b>	<b>6,0</b>	<b>37 952 083</b>	<b>2 722 311</b>	<b>7,2</b>	<b>100,0</b>

Удельный вес расходов на национальную экономику в структуре расходов областного бюджета за 1 квартал 2021 года составил **8,4 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 11,7 %).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная экономика» в отчетном периоде составила **89,3 % (2 429,821 млн руб.)**.

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (39,2 %), «Связь и информатика» (17,9 %) и «Транспорт» (10,3 %).

В отчетном периоде расходы по подразделу **«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** исполнены в сумме **1 066,468 млн руб.**, или на **4,5 %** к уточненному плану.

Расходы областного бюджета по данному подразделу осуществлялись в рамках реализации мероприятий программ «Сотрудничество» – 662,690 млн руб. (62,1 % к расходам по подразделу) и «Развитие транспортной инфраструктуры» – 403,778 млн руб. (37,9 % к расходам по подразделу) (в том числе за счет средств дорожного фонда – 394,472 млн руб.).

Финансирование в том числе мероприятий по строительству и реконструкции автомобильных дорог регионального (межмуниципального) значения осуществляется по факту выполненных работ в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов.

Расходы по подразделу **«Сельское хозяйство и рыболовство»** исполнены в сумме **260,997 млн руб.**, или на **5,8 %** к уточненному плану.

В структуре подраздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие ветеринарной службы» – 120,408 млн руб., или 46,1 % от расходов по подразделу.

**7.5.** Расходы по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** составили **888,940 млн руб.**, или **14,5 %** к уточненному плану и **98,9 %** к

фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2020 года (899,027 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **2,7 %** (в аналогичном периоде прошлого года составлял 2,5 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Жилищное хозяйство» – 66,3 % (589,372 млн руб., или 15,8 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в структуре раздела в отчетном периоде составила **94,8 %** (842,403 млн руб.).

Наибольшая часть расходов областного бюджета по данному разделу осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственных программ «Развитие жилищного строительства» – 65,6 % (583,153 млн руб.) и «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» – 29,0 % (257,685 млн руб.).

Наибольший объем бюджетных ассигнований в рамках государственной программы «Развитие жилищного строительства» направлялся на переселение граждан из аварийного жилищного фонда на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» в размере 516,990 млн руб.

По государственной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» наибольший объем средств направлялся на мероприятия по строительству и реконструкции объектов (205,020 млн руб.).

**7.6. Расходы по разделам социальной сферы за 1 квартал 2021 года составили 25 098,774 млн руб., или 22,0 % к годовому плану (114 105,403 млн руб.) и 103,4 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2020 года (24 280,816 млн руб.).**

Удельный вес расходов по разделам социальной сферы в структуре расходов областного бюджета за 1 квартал 2021 года составил **77,5 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 67,4 %).

**7.6.1.** Расходы по разделу **«Образование»** исполнены в сумме **7 410,906 млн руб.**, или на **23,3 %** к уточненному плану и **112,8 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2020 года (6 572,104 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **22,9 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 18,3 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Общее образование» – 54,8 % (4 058,015 млн руб., или 21,3 % к уточненному плану) и «Дошкольное образование» – 22,1 % (1 636,567 млн руб., или 24,4 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на образование в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,8 % (7 393,572 млн руб.)**.

В структуре раздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках мероприятий государственной программы «Развитие образования и науки» (6 804,497 млн руб., или 91,8 % расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлялся на реализацию мероприятий «Обеспечение получения общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования (в том числе обеспечение питанием обучающихся государственных и частных образовательных организаций)» (3 621,190 млн руб.), «Обеспечение получения общедоступного и бесплатного дошкольного образования (в том числе ознакомление детей с народными художественными промыслами России и Тюменской области в рамках реализуемых образовательных программ дошкольного образования)» (субвенция – 1 285,983 млн руб.) в рамках указанной государственной программы.

**7.6.2.** По разделу «**Культура, кинематография**» расходы за 1 квартал 2021 года составили **484,404 млн руб.**, или **21,7 %** к уточненному плану и **83,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2020 года (578,672 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,5 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 1,6 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Культура» – 91,7 % (444,189 млн руб., или 21,2 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на культуру, кинематографию в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,4 % (481,397 млн руб.)**.

При этом наибольшая часть расходов в сфере культуры, кинематографии осуществлена в рамках государственной программы «Развитие культуры» (442,462 млн руб., или 91,3 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлялся на реализацию следующих мероприятий: «Организация сохранения и развития профессиональных искусств, традиционной народной культуры, народного самодеятельного творчества и обеспечение доступа населения к информационным ресурсам» (193,016 млн руб.); «Организация музейного обслуживания и сохранение народных художественных промыслов и ремесел с применением традиционных и инновационных форм работы» (123,216 млн руб.).

**7.6.3.** Расходы по разделу «**Здравоохранение**» составили **6 163,674 млн руб.**, или **16,5 %** к уточненному плану и **130,3 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2020 года (4 730,223 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **19,0 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 13,1 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Стационарная медицинская помощь» – 39,0 %

(2 405,830 млн руб., или 42,5 % к уточненному плану), «Амбулаторная помощь» – 29,2 % (1 801,292 млн руб., или 28,9 % к уточненному плану) и «Другие вопросы в области здравоохранения» – 26,7 % (1 644,904 млн руб., или 6,7 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на здравоохранение в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,9 % (6 160,298 млн руб.)**.

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» (5 756,753 млн руб., или 93,4 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлялся на реализацию следующих мероприятий: «Обеспечение реализации отдельных функций отрасли» (2 852,732 млн руб.), «Совершенствование оказания первичной, специализированной, скорой, паллиативной медицинской помощи, медицинской эвакуации и реабилитации» (1 932,147 млн руб.).

**7.6.4.** По разделу «Социальная политика» расходы исполнены в объеме **10 430,294 млн руб.**, или на **26,1 %** к уточненному плану и **91,1 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2020 года (11 452,034 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **32,2 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 31,8 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Социальное обеспечение населения» – 55,7 % (5 809,834 млн руб., или 26,3 % к уточненному плану), «Охрана семьи и детства» – 31,2 % (3 255,362 млн руб., или 25,1 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на социальную политику в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,8 % (10 412,831 млн руб.)**.

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственных программ «Развитие отрасли «Социальная политика» (4 514,572 млн руб., или 43,3 % от расходов по разделу), «Развитие

здравоохранения» (2 901,063 млн руб., или 27,8 % от расходов по разделу), «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» (1 556,517 млн руб., или 14,9 % от расходов по разделу).

По государственной программе «Развитие отрасли «Социальная политика» наибольший объем средств направлялся на реализацию мероприятий «Обеспечение выплаты социальных пособий, денежных компенсаций, доплат, единовременной материальной помощи и других мер социальной поддержки отдельным категориям граждан» (2 439,062 млн руб.), «Обеспечение функционирования государственных учреждений отрасли «Социальная политика» (746,906 млн руб.), а также на мероприятия регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» в рамках национального проекта «Демография» (832,578 млн руб.).

Наибольший объем бюджетных ассигнований в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» направлялся на страховые взносы на обязательное медицинское страхование неработающего населения в размере 1 938,851 млн руб.

В рамках реализации программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» бюджетные средства направлялись на мероприятие «Возмещение ресурсоснабжающим организациям недополученных доходов, возникающих в результате предоставления мер социальной поддержки гражданам за коммунальные услуги» (1 545,127 млн руб.) и на социальную поддержку отдельных категорий граждан в отношении газификации жилых помещений (передано местным бюджетам) (11,390 млн руб.).

**7.6.5.** Расходы по разделу «**Физическая культура и спорт**» составили **609,496 млн руб.**, или **21,6 %** к уточненному плану и **64,3 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2020 года (947,783 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,9 %** (в аналогичном периоде прошлого года составлял 2,6 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Массовый спорт» – 54,4 % (331,539 млн руб., или 21,8 % к уточненному плану) и «Спорт высших достижений» – 41,8 % (254,861 млн руб., или 21,2 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на физическую культуру и спорт в структуре раздела в отчетном периоде составила **90,1 % (549,199 млн руб.)**.

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлялся на реализацию мероприятий «Создание условий для подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений, в том числе для лиц с ограниченными физическими возможностями» (236,189 млн руб.), «Создание условий для эффективной деятельности учреждений и организаций физкультурно-спортивной направленности, в том числе для лиц с ограниченными физическими возможностями» (184,607 млн руб.) государственной программы «Развитие физической культуры, спорта и дополнительного образования».

**7.7. Расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»** составили **2 395,056 млн руб.**, или **8,9 %** к уточненному плану и **47,4 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2020 года (5 048,820 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета в отчетном периоде составил **7,4 %** (в аналогичном периоде прошлого года составлял 14,0 %).

Расходы по подразделу «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» составили **1 847,926 млн руб.**, или **13,2 %** к уточненному плану.

Расходы по подразделу «Иные дотации» составили **544,682 млн руб.**, или **4,2 %** к уточненному плану. Данные средства направлены на финансирование дефицита местных бюджетов.

Расходы по подразделу «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» исполнены на **2,448 млн руб.**, или на **3,8 %** к уточненному плану. Данные средства направлены на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

**7.8.** Сведения об исполнении расходов областного бюджета за 1 квартал 2021 года по видам расходов<sup>3</sup> в соответствии с классификацией расходов представлены в таблице 10.

Таблица 10

Вид расходов	Наименование	Исполнено за 1 квартал 2020 года		Уточненный план на 2021 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2021 года		Отклонение	
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%	Абсолютное, тыс. руб.	Относительное, %
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	978 946	19,5	4 991 060	886 785	17,8	-92 161	-9,4
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 141 319	5,0	25 200 130	1 052 353	4,2	-88 966	-7,8
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	5 218 612	22,1	26 158 645	6 264 377	23,9	1 045 765	20,0
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 360 489	5,8	23 726 947	1 684 601	7,1	-675 888	-28,6
500	Межбюджетные трансферты	15 529 083	15,3	71 578 910	10 885 738	15,2	-4 643 345	-29,9
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	8 836 089	26,5	31 008 689	9 833 913	31,7	997 824	11,3
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	0	0,0	355 138	0,0	0,0	0,0	–
800	Иные бюджетные ассигнования	1 967 343	12,7	10 947 360	1 774 723	16,2	-192 620	-9,8
<b>Итого</b>		<b>36 031 883</b>	<b>14,8</b>	<b>193 966 879</b>	<b>32 382 490</b>	<b>16,7</b>	<b>-3 649 393</b>	<b>-10,1</b>

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета за 1 квартал 2021 года составили:

– межбюджетные трансферты – 33,6 %, или 10 885,738 млн руб.;

<sup>3</sup> На основании отчета по поступлениям и выбытиям областного бюджета (ф. 0503151).

– предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 30,4 %, или 9 833,913 млн руб.;

– социальное обеспечение и иные выплаты населению – 19,3 %, или 6 264,377 млн руб.

Наибольший уровень исполнения расходов областного бюджета к годовому плану наблюдается по следующим видам расходов:

– предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 31,7 %;

– социальное обеспечение и иные выплаты населению – 23,9 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года наибольшее увеличение расходов произошло по социальному обеспечению и иным выплатам населению – на 1 045,765 млн руб. (с 5 218,612 млн руб. до 6 264,377 млн руб.), или на 20,0 %.

**7.9.** В отчетном периоде предусмотрено финансирование 29 государственных программ (в аналогичном периоде прошлого года также 29 государственных программ).

Расходы на **государственные программы** исполнены за 1 квартал 2021 года в сумме **28 897,449 млн руб.**, или на **18,4 %** к уточненному плану и на **96,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2020 года (29 879,111 млн руб.).

Удельный вес расходов на государственные программы в структуре расходов областного бюджета составил **89,2 %** (за 1 квартал 2020 года составлял 82,9 %).

В структуре расходов на государственные программы наибольшую долю расходов составляют программы:

– «Развитие здравоохранения» – 30,0 %, или 8 658,123 млн руб. (за аналогичный период 2020 года – 23,3 %, или 6 951,919 млн руб.);

– «Развитие образования и науки» – 24,5 %, или 7 084,592 млн руб. (за аналогичный период 2020 года – 20,3 %, или 6 074,934 млн руб.);

– «Развитие отрасли «Социальная политика» – 16,7 %, или 4 837,782 млн руб. (за аналогичный период 2020 года – 11,6 %, или 3 471,351 млн руб.).

Финансирование на уровне 25,0 % и выше к уточненному плану сложилось по **9** государственным программам. Наибольшее исполнение сложилось по следующим программам:

– «Развитие промышленности и инвестиционной деятельности» – 52,4 %;  
– «Оказание содействия добровольному переселению в Тюменскую область соотечественников, проживающих за рубежом» – 47,6 %.

Финансирование мероприятий **10** программ осуществлено на уровне от 15,0 до 25,0 % к уточненному плану, **10** программ – на уровне ниже 15,0 %.

За 1 квартал 2021 года исполнение расходов областного бюджета в рамках 29 государственных программ осуществлялось 29 главными распорядителями бюджетных средств, из них:

– Главное управление строительства Тюменской области – 13 программ;  
– Департамент здравоохранения Тюменской области – 3 программы;  
– Департамент по общественным связям, коммуникациям и молодежной политике Тюменской области – 3 программы;  
– Департамент социального развития Тюменской области – 3 программы;  
– Департамент культуры Тюменской области – 3 программы;  
– Департамент инвестиционной политики и государственной поддержки Тюменской области – 3 программы;  
– Департамент труда и занятости населения Тюменской области – 3 программы.

**7.10.** В Тюменской области в рамках 15 государственных программ предусмотрено финансирование 33 региональных проектов.

Расходы на реализацию **региональных проектов** за 1 квартал 2021 года исполнены в сумме **2 550,833 млн руб.**<sup>4</sup>, или на **20,7 %** к уточненному плану.

---

<sup>4</sup> На основании отчета по поступлениям и выбытиям областного бюджета (ф. 0503151).

Удельный вес расходов на реализацию региональных проектов в рамках национальных проектов в структуре расходов областного бюджета составляет **7,9 %**.

Финансирование региональной составляющей национальных проектов представлено в таблице 11.

Таблица 11

№	Наименование национального проекта	Уточненный план, тыс. руб.	Кассовое исполнение расходов, тыс. руб.	Исполнение к уточненному плану	Доля в общем объеме расходов на нацпроекты, %
1	Производительность труда и поддержка занятости	0	0	-	0,0
2	Малое и среднее предпринимательство и поддержка предпринимательской инициативы	200 422	5 853	2,9	0,2
3	Здравоохранение	604 462	236 646	39,1	9,3
4	Безопасные и качественные автомобильные дороги	1 537 352	0	0,0	0,0
5	Жилье и городская среда	3 810 631	530 792	13,9	20,8
6	Цифровая экономика	323 580	32 265	10,0	1,3
7	Экология	334 996	72 050	21,5	2,8
8	Культура	313 411	136 664	43,6	5,3
9	Образование	619 791	261 864	42,3	10,3
10	Демография	4 570 441	1 274 699	27,9	50,0
11	Международная кооперация и экспорт	0	0	-	0
	<b>ВСЕГО</b>	<b>12 315 086</b>	<b>2 550 833</b>	<b>20,7</b>	<b>100,0</b>

В структуре расходов на региональные проекты в рамках национальных проектов наибольшую долю расходов составляют следующие региональные проекты:

– «Финансовая поддержка семей при рождении детей» в рамках национального проекта «Демография» – 32,7 %, или 834,203 млн руб.;

– «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» – 20,3 %, или 516,990 млн руб.;

– «Старшее поколение» в рамках национального проекта «Демография» – 13,0 %, или 331,560 млн руб.

Расходы по 15 региональным проектам исполнены на уровне 25,0 % и выше к уточненному плану, по 3 региональным проектам исполнены на уровне от 15,0 до 25,0 %, по 5 региональным проектам – на уровне ниже 15,0 %.

По 10 региональным проектам финансирование в 1 квартале 2021 года не осуществлялось.

7.11. Уточненным планом на 2021 год предусмотрены средства резервного фонда Правительства Тюменской области в объеме 971,484 млн руб. За 1 квартал 2021 года распределено средств резервного фонда на сумму 34,339 млн руб., из них на реализацию наказов избирателей – 30,454 млн руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов резервного фонда Правительства Тюменской области за 1 квартал 2021 года занимают расходы по разделам «Образование» – 49,4 % (16,968 млн руб.), «Физическая культура и спорт» – 18,2 % (6,248 млн руб.) и «Здравоохранение» – 12,0 % (4,125 млн руб.).

8. Исполнение основных параметров консолидированного бюджета Тюменской области за 1 квартал 2021 года характеризуется данными, приведенными в таблице 12.

Таблица 12

### Исполнение консолидированного бюджета Тюменской области

Показатели	2020 год		2021 год		
	Справочно: исполнено за 1 квартал, тыс. руб.	Исполнено к плану, %	План, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал, тыс. руб.	Исполнен о к плану, %
<b>ВСЕГО доходов, в том числе:</b>	<b>51 368 408</b>	<b>27,6</b>	<b>169 083 280</b>	<b>47 130 266</b>	<b>27,9</b>
Налоговые доходы	45 439 828	26,5	153 101 204	41 479 645	27,1
Неналоговые доходы	2 802 183	46,3	3 758 128	1 467 284	39,0
Безвозмездные поступления	3 126 397	36,5	12 223 948	4 183 337	34,2
<b>Расходы</b>	<b>40 432 469</b>	<b>15,0</b>	<b>221 597 855</b>	<b>38 036 737</b>	<b>17,2</b>
Дефицит/профицит (-/+)	10 935 939	-	-52 514 575	9 093 529	-

**Доходы консолидированного бюджета** Тюменской области за 1 квартал 2021 года, по данным анализа исполнения консолидированного бюджета Тюменской области, составили **47 130,266 млн руб.**, или **27,9 %** к плану на год.

В соответствующем периоде прошлого года доходы консолидированного бюджета составляли 51 368,408 млн руб., или 27,6 % к плану на год.

**Расходы консолидированного бюджета** составили **38 036,737 млн руб.**, или **17,2 %** к плану на год.

В соответствующем периоде прошлого года объем расходов составлял 40 432,469 млн руб., или 15,0 % к плановым годовым назначениям.

Превышение расходов над доходами за 1 квартал 2021 года составило **9 093,529 млн руб.**

**8.1. Доходы консолидированного бюджета области** за 1 квартал 2021 года в основном сформированы за счет следующих доходных источников:

– налога на прибыль организаций – 60,0 % в структуре доходов консолидированного бюджета области (28 271,415 млн руб.);

– налога на доходы физических лиц – 18,3 % (8 646,990 млн руб.);

– безвозмездных поступлений – 8,9 % (4 183,337 млн руб.).

В структуре доходов консолидированного бюджета доля налоговых доходов составила 88,0 % (за 1 квартал 2020 года – 88,5 %), неналоговых доходов – 3,1 % (за 1 квартал 2020 года – 5,4 %), безвозмездных поступлений – 8,9 % (за 1 квартал 2020 года – 6,1 %).

**Налоговые доходы** за 1 квартал 2021 года поступили в объеме **41 479,645 млн руб.**, или **27,1 %** к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года налоговые доходы консолидированного бюджета уменьшились на **3 960,183 млн руб.**

**Неналоговые доходы** консолидированного бюджета поступили в объеме **1 467,284 млн руб.**, или **39,0 %** к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом 2020 года неналоговые доходы консолидированного бюджета уменьшились на **1 334,899 млн руб.**

**8.2.** В структуре **расходов консолидированного бюджета области** наибольший удельный вес составили расходы по разделам:

- «Образование» – 29,5 % (11 201,849 млн руб.);
- «Социальная политика» – 27,5 % (10 459,832 млн руб.);
- «Здравоохранение» – 16,2 % (6 163,674 млн руб.);
- «Национальная экономика» – 12,0 % (4 572,772 млн руб.).

**9.** Отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2021 года может быть рекомендован к рассмотрению депутатами Тюменской областной Думы.