

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении областного бюджета
за первый квартал 2022 года

Рассмотрев отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2022 года, Счетная палата Тюменской области отмечает следующее.

1. Заключение на отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2022 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 2022 год, утвержденного постановлением коллегии Счетной палаты Тюменской области от 14.12.2021 № 5.

2. Отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2022 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 2022 года (далее также – отчетный период) проведен на основании:

– отчета об исполнении областного бюджета за первый квартал 2022 года;

– отчета по поступлениям и выбытиям (форма по ОКУД 0503151) областного бюджета на 01.04.2022, предоставленного Управлением Федерального казначейства по Тюменской области 05.04.2022 (далее – отчет по поступлениям и выбытиям областного бюджета (ф. 0503151));

– других документов.

4. В соответствии с представленными в Законе Тюменской области от 02.12.2021 № 94 «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Закон Тюменской области № 94) в первоначальной редакции основными параметрами областного бюджета на 2022 год утверждены:

- доходы областного бюджета в сумме 195 670,971 млн руб.;
- расходы – в сумме 233 205,196 млн руб.;
- дефицит областного бюджета – в сумме 37 534,225 млн руб.;
- верхний предел государственного внутреннего долга Тюменской области на 1 января 2023 года – в сумме 35 419,558 млн руб.

В результате уточнения плана на 2022 год (сводная бюджетная роспись областного бюджета по состоянию на 01.04.2022) **расходы** областного бюджета увеличились по сравнению с суммой бюджетных назначений, утвержденной Законом Тюменской области № 94, на **50 003,895 млн руб.**, или на **21,4 %**, и составили **283 209,091 млн руб.**

При этом в разрезе подразделов классификации расходов предусмотрены изменения по 44 подразделам из 63 (69,8 %), в том числе по 39 подразделам – в сторону увеличения и по 5 – в сторону уменьшения.

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

1) «Здравоохранение» – на 18 948,670 млн руб. (с 19 507,396 млн руб. до 38 456,066 млн руб.), или на 97,1 %;

2) «Социальная политика» – на 9 491,482 млн руб. (с 51 595,614 млн руб. до 61 087,096 млн руб.), или на 18,4 %;

3) «Национальная экономика» – на 9 146,082 млн руб. (с 56 862,082 млн руб. до 66 008,164 млн руб.), или на 16,1 %.

5. Областной бюджет за отчетный период исполнен по доходам в объеме **76 963,714 млн руб.**, по расходам – в объеме **45 805,084 млн руб.**, с профицитом в размере **31 158,630 млн руб.** (таблица 1).

Таблица 1

Общие итоги исполнения областного бюджета за 1 квартал 2022 года

тыс. руб.

Показатели	2021 год		2022 год		
	Справочно: исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану ¹ , в %	Уточненный план на год	Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %
Доходы	42 683 071	28,9	195 670 971	76 963 714	39,3

¹ По состоянию на 01.04.2021.

Показатели	2021 год		2022 год		
	Справочно: исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточнен- ному плану, в %	Уточненный план на год	Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточнен- ному плану, в %
Расходы	32 382 490	16,7	283 209 091	45 805 084	16,2
Дефицит/профицит (-/+)	10 300 581	-	-87 538 120	31 158 630	-

6. Доходы областного бюджета за первый квартал 2022 года составили **76 963,714 млн руб.**, или **39,3 %** к годовому плану (таблица 2).

Таблица 2

Исполнение областного бюджета по доходам

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2021 год		2022 год		
		Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %	Уточненный план на год	Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточнен- ному плану, в %
	ВСЕГО доходов, в том числе:	42 683 071	28,9	195 670 971	76 963 714	39,3
1	Налоговые доходы	37 068 503	27,8	181 428 974	69 799 921	38,5
	<i>удельный вес, %</i>	<i>86,9</i>	<i>-</i>	<i>92,7</i>	<i>90,7</i>	<i>-</i>
2	Неналоговые доходы	908 000	48,3	3 814 800	2 530 720	66,3
	<i>удельный вес, %</i>	<i>2,1</i>	<i>-</i>	<i>2,0</i>	<i>3,3</i>	<i>-</i>
3	Безвозмездные поступления	4 706 568	37,8	10 427 197	4 633 073	44,4
	<i>удельный вес, %</i>	<i>11,0</i>	<i>-</i>	<i>5,3</i>	<i>6,0</i>	<i>-</i>

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года **доходы** областного бюджета **увеличились** на **80,3 %**, или на **34 280,643 млн руб.**, что прежде всего связано с **увеличением налоговых поступлений** на 32 731,418 млн руб. (или на 88,3 %).

Неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2021 года также получено **больше** на **1 622,720 млн руб.** (или на 178,7 %).

При этом **уменьшилась** сумма **безвозмездных поступлений** на **73,495 млн руб.**, или на 1,6 %.

В структуре доходов областного бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2021 года **увеличилась** доля **налоговых доходов** с 86,9 до **90,7 %**

и **неналоговых доходов** с 2,1 до **3,3 %**, при этом **снизилась доля безвозмездных поступлений** с 11,0 до **6,0 %**.

Уровень исполнения доходов бюджетов субъектов Российской Федерации², входящих в Уральский федеральный округ, представлен в таблице 3.

Таблица 3

№ п/п	Наименование субъекта	Уровень исполнения доходов бюджетов субъектов РФ, входящих в Уральский федеральный округ, за 1 квартал, в %	
		2021 год	2022 год ³
1	Тюменская область	28,9	39,3
2	Ханты-Мансийский автономный округ – Югра	24,6	35,2
3	Ямало-Ненецкий автономный округ	23,5	39,5
4	Челябинская область	25,5	28,2
5	Свердловская область	25,6	25,0
6	Курганская область	21,9	22,3

6.1. Налоговых доходов получено **69 799,921 млн руб.**, или **38,5 %** к годовому плану (таблица 4).

Таблица 4

Исполнение областного бюджета по налоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	Исполнено за 1 квартал 2021 года			Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 1 квартал 2022 года		
	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	28 271 415	32,4	76,3	129 253 183	58 052 750	44,9	83,2
Налог на доходы физических лиц	5 261 126	22,7	14,2	26 943 951	5 944 681	22,1	8,5
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	1 638 865	23,8	4,4	7 990 911	2 146 311	26,9	3,1
Налоги на совокупный доход	471 566	21,6	1,3	3 353 162	667 393	19,9	0,9

² От закона субъекта Российской Федерации о бюджете на соответствующий период.

³ По данным информационно-аналитической системы Федерального казначейства России (за исключением Тюменской области).

Показатели	Исполнено за 1 квартал 2021 года			Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 1 квартал 2022 года		
	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, %
Налоги на имущество	1 340 432	10,2	3,6	13 499 110	2 915 546	21,6	4,2
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	7 677	8,6	0,0	38 511	9 842	25,6	0,0
Государственная пошлина	77 399	19,5	0,2	350 146	63 388	18,1	0,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	23	–	0,0	0	10	-	0,0
ВСЕГО налоговых доходов	37 068 503	27,8	100,0	181 428 974	69 799 921	38,5	100,0

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес составляют: налог на прибыль организаций – 83,2 % (за 1 квартал 2021 года – 76,3 %), налог на доходы физических лиц – 8,5 % (за 1 квартал 2021 года – 14,2 %).

Наибольший уровень исполнения налоговых поступлений к годовому плану на 2022 год наблюдается по следующим доходным источникам:

- налог на прибыль организаций – 44,9 % (58 052,750 млн руб.);
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, – 26,9 % (2 146,311 млн руб.);
- налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами – 25,6 % (9,842 млн руб.).

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года наибольший рост налоговых доходов произошел: по налогу на прибыль организаций на 29 781,335 млн руб. (с 28 271,415 млн руб. до 58 052,750 млн руб.), или на 105,3 %, по налогам на имущество на 1 575,114 млн руб. (с 1 340,432 млн руб. до 2 915,546 млн руб.), или на 117,5 %.

Необходимо отметить, что на налоговые поступления в том числе повлияло повышение цены на нефть марки «Юралс», среднее значение

которой составило 90,5 долларов США за баррель. При этом за аналогичный период 2021 года средняя стоимость указанной марки нефти составляла 59,9 долларов США за баррель. Курс рубля за первый квартал 2022 года снижался к курсу доллара США, и среднее значение составило 85,8 рубля за 1 доллар США (в январе – марте 2021 года – 74,3 рубля за 1 доллар США).

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года произошло снижение в абсолютном выражении поступлений по государственной пошлине на 14,011 млн руб. (с 77,399 млн руб. до 63,388 млн руб.), или на 18,1 %, по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам на 0,013 млн руб. (с 0,023 млн руб. до 0,010 млн руб.), или на 56,5 %.

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 проведение эксперимента по установлению специального налогового режима «Налог на профессиональный доход».

Поступление данного налога за первый квартал 2022 года составило 50,940 млн руб., или на 31,047 млн руб. больше чем за аналогичный период 2021 года (19,893 млн руб.).

6.2. Поступления неналоговых доходов в областной бюджет за первый квартал 2022 года составили **2 530,720 млн руб.** и исполнены на **66,3 %** к годовому плану (таблица 5).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления неналоговых доходов **увеличились** на **1 622,720 млн руб.** (с 908,000 млн руб. до 2 530,720 млн руб.), или на **178,7 %**.

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

– прочие неналоговые доходы – в 123,6 раза (65,514 млн руб.) и обусловлен незапланированными поступлениями от продажи права на

заключение договора;

– доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 96,0 % (2 010,658 млн руб.) и обусловлен наличием остатка временно свободных средств областного бюджета, размещенных на банковских депозитах; поступлением денежных средств по договорам о комплексном развитии незастроенной территории, заключенным в текущем году, планирование по которым не осуществлялось.

Таблица 5

Исполнение областного бюджета по неналоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	Исполнено за 1 квартал 2021 года			Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 1 квартал 2022 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	346 960	249,4	38,2	2 094 248	2 010 658	96,0	79,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	48 848	29,9	5,4	188 864	47 735	25,3	1,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	326 206	44,2	35,9	639 552	242 257	37,9	9,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	12 490	24,1	1,4	52 151	25 900	49,7	1,0
Административные платежи и сборы	104	7,3	0,0	593	85	14,3	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	168 617	21,7	18,6	838 862	138 571	16,5	5,5
Прочие неналоговые доходы	4 775	56,5	0,5	530	65 514	в 123,6 раза	2,6
ВСЕГО неналоговых доходов	908 000	48,3	100,0	3 814 800	2 530 720	66,3	100,0

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов областного бюджета занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 79,4 % (за 1 квартал 2021 года – 38,2 %).

6.3. Объем безвозмездных поступлений за первый квартал 2022 года составил **4 633,073 млн руб.**, или **44,4 %** к годовому плану (таблица 6), что на **73,495 млн руб.** (или на **1,6 %**) меньше показателя за соответствующий период прошлого года (4 706,568 млн руб.).

Таблица 6

Исполнение областного бюджета по безвозмездным поступлениям

тыс. руб.

Показатели	Исполнено за 1 квартал 2021 года			Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 1 квартал 2022 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)	722 247	28,9	15,3	3 912 426	1 067 216	27,3	23,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 782 341	25,0	37,9	4 414 808	1 430 655	32,4	30,9
Иные межбюджетные трансферты	418 250	19,1	8,9	1 718 795	856 888	49,9	18,5
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	101 823	16,0	2,2	381 168	0	0,0	0,0
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	1 838 258	-	39,0	0	1 333 789	-	28,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-156 351	-	-3,3	0	-55 475	-	-1,2
ВСЕГО безвозмездных поступлений	4 706 568	37,8	100,0	10 427 197	4 633 073	44,4	100,0

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес составляют: субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 30,9 % (1 430,655 млн руб.); 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 – 28,8 % (1 333,789 млн руб.).

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) за первый квартал 2022 года исполнены на 27,3 % к годовому плану. Наибольший удельный вес в структуре субсидий приходится:

– на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 430,420 млн руб.;

– на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения – 135,155 млн руб.;

– на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, – 108,460 млн руб.

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации за первый квартал 2022 года исполнены на 32,4 % к годовому плану. Среди субвенций наибольшую долю составляют субвенции:

– 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, – 494,400 млн руб.;

– на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 396,705 млн руб.;

– на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 198,789 млн руб.

Иные межбюджетные трансферты за первый квартал 2022 года исполнены на 49,9 % 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 – 219,167 млн руб.;

– на возмещение затрат по созданию, модернизации и (или) реконструкции объектов инфраструктуры индустриальных парков или промышленных технопарков – 146,080 млн руб.;

– за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 133,599 млн руб., в том числе в целях финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования – 73,207 млн руб.; на финансовое обеспечение мероприятий по приобретению лекарственных препаратов для лечения пациентов с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), получающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях – 60,392 млн руб.

7. Расходы областного бюджета за первый квартал 2022 года составили 45 805,084 млн руб., или 16,2 % к уточненному плану.

Исполнение расходов к сводной бюджетной росписи за первый квартал четырех последних лет представлено в таблице 7.

Таблица 7

Наименование	Исполнение			
	1 квартал 2019 года	1 квартал 2020 года	1 квартал 2021 года	1 квартал 2022 года
Расходы, тыс. руб.	25 846 010	36 031 883	32 382 490	45 805 084
Процент исполнения к сводной бюджетной росписи	15,0	14,8	16,7	16,2

Из таблицы 7 видно, что наибольшее исполнение областного бюджета по расходам в абсолютном выражении за последние 4 года имело место в 2022 году (45 805,084 млн руб.). При этом наибольшее исполнение расходов за первый квартал к сводной бюджетной росписи произошло в 2021 году (16,7 %).

7.1. Структура расходов областного бюджета за первый квартал 2022 года в разрезе программных и непрограммных мероприятий приведена в таблице 8.

Таблица 8
тыс. руб.

Наименование	Уточненный план на 2022 год	Доля в общем объеме расходов, в %	Исполнено за 1 квартал 2022 года	Исполнено в % к уточненному плану на год	Доля в общем объеме расходов, в %
Расходы на государственные программы	221 887 870	78,3	41 898 177	18,9	91,5
Непрограммные расходы	61 321 221	21,7	3 906 907	6,4	8,5
ВСЕГО расходов	283 209 091	100,0	45 805 084	16,2	100,0

Уточненным планом предусмотрены расходы по 29 государственным программам Тюменской области и непрограммные расходы. Исполнение областного бюджета по расходам на государственные программы к уточненному плану составило 18,9 %, по непрограммным расходам – 6,4 %.

7.2. 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 первый квартал 2022 года являются:

- Департамент здравоохранения Тюменской области – 12 829,553 млн руб., или 28,0 % от общего объема исполненных расходов;
- Главное управление строительства Тюменской области – 8 107,594 млн руб., или 17,7 % от общего объема исполненных расходов;
- Департамент социального развития Тюменской области – 7 581,487 млн руб. или 16,6 % от общего объема исполненных расходов;
- Департамент образования и науки Тюменской области – 7 022,620 млн руб., или 15,3 % от общего объема исполненных расходов.

Наибольший уровень исполнения расходов областного бюджета к уточненному плану наблюдается:

- у Управления ветеринарии Тюменской области – 43,0 %;
- у Департамента здравоохранения Тюменской области – 39,7 %;
- у Департамента инвестиционной политики и государственной поддержки предпринимательства Тюменской области – 34,4 %;
- у Комитета по делам национальностей Тюменской области – 30,9 %.

7.3. Исполнение областного бюджета за первый квартал 2022 года по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице 9.

Таблица 9
тыс. руб.

Наименование разделов	Исполнено за 1 квартал 2021 года		Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 1 квартал 2022 года		
	Сумма	В % к уточненному плану на год		Сумма	В % к уточненному плану на год	Удельный вес в структуре расходов, %
Общегосударственные вопросы	832 883	13,6	5 847 352	741 588	12,7	1,6
Национальная оборона	11 546	23,7	49 095	11 218	22,8	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	120 116	12,7	1 995 132	124 360	6,2	0,3
Национальная экономика	2 722 311	7,2	66 008 164	6 957 130	10,5	15,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	888 940	14,5	8 930 740	828 528	9,3	1,8
Охрана окружающей среды	117 050	22,6	1 639 576	73 856	4,5	0,2
Образование	7 410 906	23,3	42 578 970	8 348 425	19,6	18,2
Культура, кинематография	484 404	21,7	3 814 690	574 388	15,1	1,3
Здравоохранение	6 163 674	16,5	38 456 066	10 370 406	27,0	22,6
Социальная политика	10 430 294	26,1	61 087 096	14 015 472	22,9	30,6
Физическая культура и спорт	609 496	21,6	5 643 456	651 711	11,5	1,4
Средства массовой информации	195 814	20,9	951 971	264 296	27,8	0,6
Обслуживание государственного (муниципального) долга	0	0,0	1 748 415	0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 395 056	8,9	44 422 368	2 843 706	6,4	6,2
ВСЕГО расходов	32 382 490	16,7	283 209 091	45 805 084	16,2	100,0

Наибольший удельный вес в структуре расходов областного бюджета за первый квартал 2022 года составили расходы по разделам: «Социальная политика» – 30,6 %, «Здравоохранение» – 22,6 %, «Образование» – 18,2 %, «Национальная экономика» – 15,2 %.

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 первый квартал 2022 года муниципальным образованиям, составила **10 272,305 млн руб.**, или **12,4 %** к уточненным годовым назначениям и **107,6 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (9 548,409 млн руб.), в том числе:

– дотации, передаваемые в бюджеты муниципальных районов и городских округов, – 2 841,258 млн руб.;

– субсидии и иные межбюджетные трансферты на финансирование расходных обязательств органов местного самоуправления по вопросам местного значения – 2 002,778 млн руб.;

– субвенции, передаваемые в местные бюджеты на выполнение государственных полномочий, – 5 428,269 млн руб.

За первый квартал 2022 года уровень исполнения областного бюджета по разделам классификации расходов составил от 4,5 % по разделу «Охрана окружающей среды» до 27,8 % по разделу «Средства массовой информации» (за 1 квартал 2021 года от 7,2 % по разделу «Национальная экономика» до 26,1 % по разделу «Социальная политика»).

Расходы по 8 разделам классификации расходов бюджетов исполнены ниже уровня (16,2 %) исполнения показателя сводной бюджетной росписи, из них по разделам: «Культура, кинематография» исполнение составило 15,1 %, «Общегосударственные вопросы» – 12,7 %, «Физическая культура и спорт» – 11,5 %, «Национальная экономика» – 10,5 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 9,3 %, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 6,4 %, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 6,2 %, «Охрана окружающей среды» – 4,5 %. По 5 разделам классификации расходов бюджета исполнение составило свыше 16,2 %. По разделу «Обслуживание

государственного и муниципального долга» финансирование за первый квартал 2022 года не осуществлялось в связи с тем, что в соответствии с Соглашениями с Минфином России о предоставлении из федерального бюджета бюджетных кредитов: для строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов оплата процентов за пользование бюджетными кредитами запланирована на IV квартал 2022 года.

Показатели уровня исполнения областного бюджета по расходам к сводной бюджетной росписи по разделам бюджетной классификации расходов приведены в таблице 10.

Таблица 10

Наименование разделов	Процент исполнения расходов от сводной бюджетной росписи за 1 квартал			Отклонение данных 2022 года (в %) от:	
	2020 год	2021 год	2022 год	2020 год	2021 год
Общегосударственные вопросы	17,3	13,6	12,7	-4,6	-0,9
Национальная оборона	20,7	23,7	22,8	2,1	-0,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	6,6	12,7	6,2	-0,4	-6,5
Национальная экономика	6,0	7,2	10,5	4,5	3,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	10,5	14,5	9,3	-1,2	-5,2
Охрана окружающей среды	6,8	22,6	4,5	-2,3	-18,1
Образование	18,8	23,3	19,6	0,8	-3,7
Культура, кинематография	16,9	21,7	15,1	-1,8	-6,6
Здравоохранение	17,7	16,5	27,0	9,3	10,5
Социальная политика	25,5	26,1	22,9	-2,6	-3,2
Физическая культура и спорт	17,9	21,6	11,5	-6,4	-10,1
Средства массовой информации	21,5	20,9	27,8	6,3	6,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	0,0	0,0	0,0	-	-
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	13,2	8,9	6,4	-6,8	-2,5
ВСЕГО расходов	14,8	16,7	16,2	1,4	-0,5

Анализ исполнения расходов областного бюджета за первый квартал 2022 года по отдельным разделам и подразделам классификации расходов показал следующее.

7.4. Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в сумме 124,360 млн руб.,

или **6,2 %** к уточненному плану и **103,5 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (120,116 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **0,3 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 0,4 %).

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам: «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» – 72,1 % (89,608 млн руб., или 7,5 % к уточненному плану), «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» – 25,9 % (32,271 млн руб., или 4,1 % к уточненному плану).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в отчетном периоде составила **100,0 % (124,360 млн руб.)**.

Наибольший объем финансирования осуществлялся в рамках государственной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности, гражданская оборона» (83,529 млн руб., или 67,2 % от расходов по разделу).

Средства в основном направлены на реализацию мероприятия «Организация деятельности аварийно-спасательных служб и аварийно-спасательных формирований и обеспечение пожарной безопасности» (76,645 млн руб.) указанной государственной программы.

7.5. Расходы по разделу «Национальная экономика» за первый квартал 2022 года составили **6 957,130 млн руб.**, или **10,5 %** к уточненному плану и **255,6 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (2 722,311 млн руб.) (таблица 11).

Удельный вес расходов на национальную экономику в структуре расходов областного бюджета за первый квартал 2022 года составил **15,2 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 8,4 %).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная экономика» в отчетном периоде составила **95,6 % (6 648,258 млн руб.)**.

Таблица 11
тыс. руб.

Наименование подразделов	Исполнено за 1 квартал 2021 года		Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 1 квартал 2022 года		Удельный вес расходов в стр-ре раздела, %
	Сумма	В % к уточненному плану на год		Сумма	В % к уточненному плану на год	
Общэкономические вопросы	185 245	30,9	949 163	172 256	18,1	2,5
Топливо-энергетический комплекс	15 598	34,1	37 751	4 873	12,9	0,1
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	0	0,0	4 955	0	0,0	0,0
Сельское хозяйство и рыболовство	260 997	5,8	4 996 238	688 474	13,8	9,9
Водное хозяйство	15 724	3,0	537 564	2 835	0,5	0,0
Лесное хозяйство	269 157	20,7	1 772 004	385 395	21,7	5,5
Транспорт	280 046	8,7	6 358 514	845 961	13,3	12,2
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	1 066 468	4,5	42 093 226	3 617 832	8,6	52,0
Связь и информатика	487 904	23,2	2 372 417	443 183	18,7	6,4
Другие вопросы в области национальной экономики	141 172	6,5	6 886 332	796 321	11,6	11,4
ВСЕГО расходов	2 722 311	7,2	66 008 164	6 957 130	10,5	100,0

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (52,0 %), «Транспорт» (12,2 %) и «Другие вопросы в области национальной экономики» (11,4 %).

В отчетном периоде расходы по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнены в сумме **3 617,832 млн руб.**, или на **8,6 %** к уточненному плану.

Объем финансирования по данному подразделу осуществлен в рамках реализации мероприятий программ «Сотрудничество» – 3 183,553 млн руб. (88,0 % к расходам по подразделу) и «Развитие транспортной инфраструктуры» – 434,279 млн руб. (12,0 % к расходам по подразделу) (в том числе за счет средств дорожного фонда – 370,593 млн руб.).

В отчетном периоде расходы по подразделу «Транспорт» исполнены в сумме **845,961 млн руб.**, или на **13,3 %** к уточненному плану.

Объем финансирования по данному подразделу осуществлен в рамках реализации мероприятий программ «Сотрудничество» – 525,612 млн руб. (62,1 % к расходам по подразделу) и «Развитие транспортной инфраструктуры» – 252,571 тыс. руб. (29,9 % к расходам по подразделу).

Расходы по подразделу «**Другие вопросы в области национальной экономики**» исполнены в сумме **796,321 млн руб.**, или на **11,6 %** к уточненному плану.

В структуре подраздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие имущественного комплекса» – 543,242 млн руб. (68,2 % к расходам по подразделу).

7.6. Расходы по разделу «**Жилищно-коммунальное хозяйство**» составили **828,528 млн руб.**, или **9,3 %** к уточненному плану и **93,2 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (888,940 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,8 %** (в аналогичном периоде прошлого года составлял 2,7 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Жилищное хозяйство» – 66,7 % (552,433 млн руб., или 10,3 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в структуре раздела в отчетном периоде составила **93,6 %** (775,140 млн руб.).

Наибольшая часть расходов областного бюджета по данному разделу осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие жилищного строительства» – 66,7 % (552,433 млн руб.).

Наибольший объем бюджетных ассигнований в рамках государственной программы «Развитие жилищного строительства» направлен на реализацию регионального проекта «Обеспечение

устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» национального проекта «Жилье и городская среда» в размере 517,373 млн руб.

7.7. Расходы по разделам социальной сферы за первый квартал 2022 года составили **33 960,402 млн руб.**, или **22,4 %** к уточненному плану (151 580,278 млн руб.) и **135,3 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (25 098,774 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделам социальной сферы в структуре расходов областного бюджета за первый квартал 2022 года составил **74,1 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 77,5 %).

7.7.1. Расходы по разделу «Образование» исполнены в сумме **8 348,425 млн руб.**, или **19,6 %** к уточненному плану и **112,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (7 410,906 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **18,2 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 22,9 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам: «Общее образование» – 55,6 % (4 644,469 млн руб., или 18,4 % к уточненному плану), «Дошкольное образование» – 17,5 % (1 458,622 млн руб., или 20,4 % к уточненному плану) и «Среднее профессиональное образование» – 12,4 % (1 037,441 млн руб., или 19,2 %).

Программная часть расходов на образование в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,8 % (8 331,766 млн руб.)**.

В структуре раздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках мероприятий государственной программы «Развитие образования и науки» (7 630,725 млн руб., или 91,4 % расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен 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)» (3 926,458 млн руб.) и «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)» (1 238,449 млн руб.) в рамках указанной государственной программы.

7.7.2. По разделу «**Культура, кинематография**» расходы за первый квартал 2022 года составили **574,388 млн руб.**, или **15,1 %** к уточненному плану и **118,6 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (484,404 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,3 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 1,5 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Культура» – 92,2 % (529,718 млн руб., или 14,5 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на культуру, кинематографию в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,3 % (570,170 млн руб.)**.

При этом наибольшая часть расходов в сфере культуры, кинематографии осуществлена в рамках государственной программы «Развитие культуры» (522,245 млн руб., или 90,9 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на реализацию следующих мероприятий: «Организация сохранения и развития профессиональных искусств, традиционной народной культуры, народного самодеятельного творчества и обеспечение доступа населения к информационным ресурсам» (208,662 млн руб.), «Организация музейного обслуживания и сохранение народных художественных промыслов и ремесел с применением традиционных и инновационных форм работы» (126,830 млн руб.).

7.7.3. Расходы по разделу «**Здравоохранение**» составили **10 370,406 млн руб.**, или **27,0 %** к уточненному плану и **168,3 %**

к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (6 163,674 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **22,6 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 19,0 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам: «Стационарная медицинская помощь» – 36,7 % (3 807,535 млн руб., или 33,8 % к уточненному плану), «Амбулаторная помощь» – 30,5 % (3 159,237 млн руб., или 54,4 % к уточненному плану) и «Другие вопросы в области здравоохранения» – 27,3 % (2 833,107 млн руб., или 14,2 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на здравоохранение в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,9 % (10 364,876 млн руб.)**.

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» (9 285,152 млн руб., или 89,5 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на реализацию следующих мероприятий: «Обеспечение реализации отдельных функций отрасли» (4 959,186 млн руб.), «Совершенствование оказания первичной, специализированной, скорой, паллиативной медицинской помощи, медицинской эвакуации и реабилитации» (2 271,958 млн руб.).

7.7.4. По разделу «Социальная политика» расходы исполнены в объеме **14 015,472 млн руб.**, или на **22,9 %** к уточненному плану и **134,4 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (10 430,294 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **30,6 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 32,2 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам: «Социальное обеспечение населения» – 54,8 % (7 676,229 млн руб., или 22,3 % к уточненному плану), «Охрана семьи и детства» – 35,8 % (5 015,816 млн руб., или 24,8 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на социальную политику в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,9 % (13 997,734 млн руб.)**.

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственных программ «Развитие отрасли «Социальная политика» (4 688,473 млн руб., или 33,5 % от расходов по разделу), «Развитие здравоохранения» (3 511,503 млн руб., или 25,1 % от расходов по разделу), «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» (1 936,703 млн руб., или 13,8 % от расходов по разделу).

По государственной программе «Развитие отрасли «Социальная политика» наибольший объем средств направлен на реализацию мероприятия «Обеспечение выплаты социальных пособий, денежных компенсаций, доплат, единовременной материальной помощи и других мер социальной поддержки отдельным категориям граждан» (2 527,008 млн руб.), мероприятий регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» в рамках национального проекта «Демография» (1 003,666 млн руб.).

Наибольший объем бюджетных ассигнований в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» направлен на реализацию мероприятия «Финансовое обеспечение программы обязательного медицинского страхования» (2 051,059 млн руб.), мероприятия «Обеспечение государственных гарантий оказания социальной помощи отдельным категориям граждан» (1 455,804 млн руб.).

В рамках реализации программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» бюджетные средства в основном направлены на возмещение ресурсоснабжающим организациям недополученных доходов, возникающих в результате предоставления мер социальной поддержки гражданам за коммунальные услуги (1 921,238 млн руб.).

7.7.5. Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» составили 651,711 млн руб., или 11,5 % к уточненному плану и 106,9 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (609,496 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,4 %** (в аналогичном периоде прошлого года составлял 1,9 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам: «Спорт высших достижений» – 50,9 % (331,500 млн руб., или 8,4 % к уточненному плану) и «Массовый спорт» – 46,4 % (302,540 млн руб., или 19,0 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на физическую культуру и спорт в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,7 % (649,733 млн руб.)**.

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на реализацию мероприятия «Создание условий для подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений, в том числе для лиц с ограниченными физическими возможностями» (309,413 млн руб.) государственной программы «Развитие физической культуры, спорта и дополнительного образования».

7.8. Расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» составили **2 843,706 млн руб.**, или **6,4 %** к уточненному плану и **118,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (2 395,056 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета в отчетном периоде составил **6,2 %** (в аналогичном периоде прошлого года составлял 7,4 %).

Расходы по подразделу «**Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований**» составили **1 791,317 млн руб.**, или **11,2 %** к уточненному плану и **96,9 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (1 847,926 млн руб.).

Расходы по подразделу «**Иные дотации**» составили **1 049,941 млн руб.**, или **3,7 %** к уточненному плану и **192,8 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года

(544,682 млн руб.). Данные средства направлены на финансирование дефицита местных бюджетов.

Расходы по подразделу «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» исполнены на **2,448 млн руб.**, или на **1,4 %** к уточненному плану и **100,0 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (2,448 млн руб.).

7.9. Сведения об исполнении расходов областного бюджета за первый квартал 2022 года по видам расходов⁴ в соответствии с классификацией расходов представлены в таблице 12.

Таблица 12

Вид расходов	Наименование	Исполнено за 1 квартал 2021 года		Уточненный план на 2022 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2022 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	886 785	17,8	5 215 195	887 915	17,0	1 130	0,1
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 052 353	4,2	30 846 675	2 153 458	7,0	1 101 105	104,6
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	6 264 377	23,9	29 823 105	7 251 732	24,3	987 355	15,8
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 684 601	7,1	23 664 900	1 816 267	7,7	131 666	7,8
500	Межбюджетные трансферты	10 885 738	15,2	137 606 360	16 688 984	12,1	5 803 246	53,3
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	9 833 913	31,7	37 993 787	13 931 521	36,7	4 097 608	41,7
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	0	0,0	1 784 415	0	0,0	0	-
800	Иные бюджетные ассигнования	1 774 723	16,2	16 274 654	3 075 207	18,9	1 300 484	73,3
Итого		32 382 490	16,7	283 209 091	45 805 084	16,2	13 422 594	41,5

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета за первый квартал 2022 года составили:

⁴ На основании отчета по поступлениям и выбытиям областного бюджета (ф. 0503151).

- межбюджетные трансферты – 36,4 %, или 16 688,984 млн руб.;
- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 30,4 %, или 13 931,521 млн руб.;
- социальное обеспечение и иные выплаты населению – 15,8 %, или 7 251,732 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 – 36,7 %;
- социальное обеспечение и иные выплаты населению – 24,3 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наибольшее увеличение расходов произошло по следующим видам расходов:

- межбюджетные трансферты – на 5 803,246 млн руб. (с 10 885,738 млн руб. до 16 688,984 млн руб.), или на 53,3 %;
- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – на 4 097,608 млн руб. (с 9 833,913 млн руб. до 13 931,521 млн руб.), или на 41,7 %.

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

Расходы на **государственные программы** исполнены за первый квартал 2022 года в сумме **41 898,177 млн руб.**, или **18,9 %** к уточненному плану и **145,0 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (28 897,449 млн руб.).

Удельный вес расходов на государственные программы в структуре расходов областного бюджета составил **91,5 %** (за 1 квартал 2021 года составлял 89,2 %).

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

- «Развитие здравоохранения» – 30,5 %, или 12 796,968 млн руб.

(за аналогичный период 2021 года – 30,0 %, или 8 658,123 млн руб.);

– «Развитие образования и науки» – 18,9 %, или 7 924,699 млн руб. (за аналогичный период 2021 года – 24,5 %, или 7 084,592 млн руб.);

– «Сотрудничество» – 17,8 %, или 7 448,831 млн руб. (за аналогичный период 2021 года – 4,5 %, или 1 291,698 млн руб.);

– «Развитие отрасли «Социальная политика» – 12,2 %, или 5 112,491 млн руб. (за аналогичный период 2021 года – 16,7 %, или 4 837,782 млн руб.).

Финансирование на уровне 25,0 % и выше к уточненному плану сложилось по **14** государственным программам. Наибольшее исполнение сложилось по следующим программам:

– «Повышение конкурентоспособности экономики» – 76,8 %;

– «Оказание содействия добровольному переселению в Тюменскую область соотечественников, проживающих за рубежом» – 67,2 %.

Финансирование мероприятий **6** программ осуществлено на уровне от 15,0 до 24,9 % к уточненному плану, **9** программ – на уровне ниже 15,0 %.

За первый квартал 2022 года исполнение расходов областного бюджета в рамках 29 государственных программ осуществлялось 27 главными распорядителями бюджетных средств, из них:

– Главное управление строительства Тюменской области – 12 программ;

– Департамент инвестиционной политики и государственной поддержки – 3 программы;

– Департамент информатизации Тюменской области – 3 программы;

– Департамент культуры Тюменской области – 3 программы;

– Департамент по общественным связям, коммуникациям и молодежной политике Тюменской области – 3 программы;

– Департамент социального развития Тюменской области – 3 программы;

– Департамент труда и занятости Тюменской области – 3 программы.

7.11. В Тюменской области в рамках 16 государственных программ предусмотрено финансирование 36 региональных проектов.

Расходы на реализацию **региональных проектов** за первый квартал 2022 года исполнены в сумме **3 368,724 млн руб.⁵**, или на **23,0 %** к уточненному плану, включая средства федерального бюджета в сумме **1 063,877 млн руб.⁶**, и **132,1 %** к фактическому исполнению за первый квартал 2021 года (2 550,833 млн руб.).

Удельный вес расходов на реализацию региональных проектов в рамках национальных проектов в структуре расходов областного бюджета составляет **7,4 %** (за 1 квартал 2021 года составлял 7,9 %).

Финансирование региональной составляющей национальных проектов представлено в таблице 13.

Таблица 13
тыс. руб.

№	Наименование национального проекта	Исполнено за 1 квартал 2021 года		Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 1 квартал 2022 года		
		Сумма	В % к уточненному плану на год		Сумма	В % к уточненному плану на год	Доля в общем объеме расходов на проекты, %
1	Экология	72 050	21,5	1 086 009	83 212	7,7	2,5
2	Образование	261 864	42,3	360 900	275 486	76,3	8,2
3	Безопасные качественные дороги	0	0,0	2 575 856	0	0,0	0,0
4	Демография	1 274 699	27,9	4 302 538	1 216 555	28,3	36,1
5	Здравоохранение	236 646	39,1	1 748 011	978 788	56,0	29,1
6	Культура	136 664	43,6	119 502	58 868	49,3	1,7
7	Производительность труда и поддержка занятости	0	-	0	0	-	0,0
8	Цифровая экономика Российской Федерации	32 265	10,0	462 761	30 704	6,6	0,9
9	Малое и среднее предпринимательство и поддержка предпринимательской инициативы	5 853	2,9	203 754	81 419	40,0	2,4
10	Жилье и городская среда	530 792	13,9	3 776 088	643 692	17,0	19,1

⁵ На основании отчета по поступлениям и выбытиям областного бюджета (ф. 0503151).

⁶ На основании сводной справки по кассовым операциям со средствами бюджета (месячная) (ф. 0531858) по бюджету Тюменской области в разрезе муниципальных образований по состоянию на 01.04.2022.

№	Наименование национального проекта	Исполнено за 1 квартал 2021 года		Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 1 квартал 2022 года		
		Сумма	В % к уточненному плану на год		Сумма	В % к уточненному плану на год	Доля в общем объеме расходов на нацпроекты, %
11	Международная кооперация и экспорт	0	0	0	0	-	0,0
	ВСЕГО	2 550 833	20,7	14 635 419	3 368 724	23,0	100,0

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» – 29,8 %, или 1 005,291 млн руб., включая средства федерального бюджета в сумме 492,513 млн руб.;

– «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» – 15,4 %, или 517,373 млн руб.;

– «Модернизация первичного звена здравоохранения» в рамках национального проекта «Здравоохранение» – 15,0 %, или 506,988 млн руб., включая средства федерального бюджета в сумме 135,154 млн руб.

Расходы по **20** региональным проектам исполнены на уровне **25,0 %** и выше к уточненному плану, по **2** региональным проектам – на уровне от **15,0 до 24,9 %**, по **3** региональным проектам – на уровне **ниже 15,0 %**.

По **11** региональным проектам финансирование в первом квартале 2022 года **не осуществлялось**⁷.

7.12. Расходы по непрограммным направлениям деятельности за первый квартал 2022 года составили **3 906,907 млн руб.**, или **6,4 %** к уточненному плану и **112,1 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (3 485,041 млн руб.).

⁷ Сводной бюджетной росписью финансирование на 2022 год предусмотрено.

Удельный вес расходов по непрограммным направлениям деятельности в структуре расходов областного бюджета составляет **8,5 %** (за 1 квартал 2021 года составлял 10,8 %).

Наибольшую долю в структуре непрограммных расходов составили расходы на дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 45,9 % (1 791,317 млн руб.), на иные дотации на финансирование дефицита местных бюджетов – 26,9 % (1 049,941 млн руб.).

7.13. Утвержденным планом на 2022 год предусмотрены средства резервного фонда Правительства Тюменской области в объеме 1 298,447 млн руб. За первый квартал 2022 года распределено средств резервного фонда на сумму 298,576 млн руб., из них на реализацию наказов избирателей – 31,440 млн руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов резервного фонда Правительства Тюменской области за первый квартал 2022 года занимают расходы по разделу «Национальная экономика» – 84,0 % (250,917 млн руб.).

8. За первый квартал 2022 года областной бюджет исполнен с профицитом в размере 31 158,630 млн руб. В аналогичном периоде 2021 года областной бюджет также был исполнен с профицитом в размере 10 300,581 млн руб.

9. Исполнение основных параметров консолидированного бюджета Тюменской области за первый квартал 2022 года характеризуется данными, приведенными в таблице 14.

Таблица 14

Исполнение консолидированного бюджета Тюменской области

Показатели	2021 год		2022 год		
	Справочно: исполнено за 1 квартал, тыс. руб.	Исполнено к плану, %	План, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал, тыс. руб.	Испол- нено к план у, %
ВСЕГО доходов, в том числе:	47 130 266	27,9	220 437 776	81 715 198	37,1
Налоговые доходы	41 479 645	27,1	204 714 826	74 601 075	36,4
Неналоговые доходы	1 467 284	39,0	5 504 185	3 113 816	56,6
Безвозмездные поступления	4 183 337	34,2	10 218 765	4 000 307	39,1
Расходы	38 036 737	17,2	314 188 798	52 370 410	16,7
Дефицит/профицит (-/+)	9 093 529	-	-93 751 022	29 344 788	-

Доходы консолидированного бюджета области за первый квартал 2022 года, по данным анализа исполнения консолидированного бюджета Тюменской области, составили **81 715,198 млн руб.**, или **37,1 %** к плану на год.

В соответствующем периоде прошлого года доходы консолидированного бюджета составляли 47 130,266 млн руб., или 27,9 % к плану на год.

Расходы консолидированного бюджета области составили **52 370,410 млн руб.**, или **16,7 %** к плану на год.

В соответствующем периоде прошлого года объем расходов составлял 38 036,737 млн руб., или 17,2 % к плановым годовым назначениям.

Превышение доходов над расходами за первый квартал 2022 года составило **29 344,788 млн руб.**

9.1. Доходы консолидированного бюджета области за первый квартал 2022 года в основном сформированы за счет следующих доходных источников:

- налога на прибыль организаций – 71,0 % в структуре доходов консолидированного бюджета области (58 052,750 млн руб.);
- налога на доходы физических лиц – 11,7 % (9 550,241 млн руб.);
- безвозмездных поступлений – 4,9 % (4 000,307 млн руб.).

В структуре доходов консолидированного бюджета доля налоговых доходов составила 91,3 % (за 1 квартал 2021 года – 88,0 %), неналоговых доходов – 3,8 % (за 1 квартал 2021 года – 3,1 %), безвозмездных поступлений – 4,9 % (за 1 квартал 2021 года – 8,9 %).

Налоговые доходы консолидированного бюджета за первый квартал 2022 года поступили в объеме **74 601,075 млн руб.**, или **36,4 %** к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года налоговые доходы консолидированного бюджета **увеличились на 33 121,430 млн руб.**, или на **79,8 %**.

Неналоговые доходы консолидированного бюджета поступили в объеме **3 113,816 млн руб.**, или **56,6 %** к годовому плану. В сравнении

с аналогичным периодом прошлого года неналоговые доходы консолидированного бюджета увеличились на **1 646,532 млн руб.**, или на **112,2 %**.

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

- «Социальная политика» – 26,9 % (14 065,861 млн руб.);
- «Образование» – 23,4 % (12 246,502 млн руб.);
- «Здравоохранение» – 19,8 % (10 370,406 млн руб.);
- «Национальная экономика» – 18,4 % (9 631,010 млн руб.).

10. Отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2022 года может быть рекомендован к рассмотрению депутатами Тюменской областной Думы.