

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении областного бюджета
за первый квартал 2019 года

Рассмотрев отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2019 года, Счетная палата Тюменской области отмечает следующее.

1. Отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2019 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».

2. Исполнение основных параметров консолидированного бюджета Тюменской области в январе – марте 2019 года характеризуется данными, приведенными в таблице 1.

Доходы консолидированного бюджета Тюменской области за январь – март 2019 года, по данным анализа исполнения консолидированного бюджета Тюменской области, составили **52 788,105 млн руб.**, или **31,6 %** к плану на 2019 год.

В соответствующем периоде прошлого года доходы консолидированного бюджета составляли 43 502,067 млн руб., или 31,9 % к плану на год.

Таблица 1

Исполнение консолидированного бюджета Тюменской области

Показатели	2018 год		2019 год		
	Справочно: исполнено за 1 квартал, тыс. руб.	Исполнено к плану, %	План, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал, тыс. руб.	Исполнено к плану, %
ВСЕГО доходов, в том числе:	43 502 067	31,9	166 823 225	52 788 105	31,6
Налоговые доходы	40 466 529	32,1	155 147 358	49 354 947	31,8
Неналоговые доходы	1 690 799	26,9	5 786 380	2 156 460	37,3
Безвозмездные поступления	1 344 739	34,0	5 889 487	1 276 698	21,7
Расходы	29 745 531	17,1	202 677 168	31 828 377	15,7
Дефицит/профицит (-/+)	13 756 536		-35 853 943	20 959 728	

Расходы консолидированного бюджета составили **31 828,377 млн руб.**, или **15,7 %** к плану на год.

В соответствующем периоде прошлого года объем расходов составлял 29 745,531 млн руб., или 17,1 % к плановым годовым назначениям.

Превышение доходов над расходами за январь – март 2019 года составило **20 959,728 млн руб.**

2.1. Доходы консолидированного бюджета области за 1 квартал 2019 года в основном сформированы за счет следующих доходных источников:

– налога на прибыль организаций – 70,0 % в структуре доходов консолидированного бюджета области (36 969,581 млн руб.);

– налога на доходы физических лиц – 15,8 % (8 317,108 млн руб.);

– акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, – 3,0 % (1 596,583 млн руб.);

– безвозмездных поступлений – 2,4 % (1 276,698 млн руб.);

– доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 2,4 % (1 275,576 млн руб.);

– налогов на имущество – 2,4 % (1 273,527 млн руб.).

Доходы консолидированного бюджета области без учета безвозмездных поступлений исполнены на **32,0 %** в сумме **51 511,407 млн руб.**, **безвозмездные поступления** составили **1 276,698 млн руб.**, или **21,7 %** к плану на год.

Налоговые доходы в январе – марте 2019 года поступили в объеме **49 354,947 млн руб.**, или **31,8 %** к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года налоговые доходы консолидированного бюджета увеличились на **8 888,418 млн руб.**, или на **22,0 %**.

Неналоговые доходы консолидированного бюджета поступили в объеме **2 156,460 млн руб.**, или **37,3 %** к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом 2018 года неналоговые доходы консолидированного бюджета увеличились на **465,661 млн руб.**, или на **27,5 %**.

По структуре исполнения областного бюджета доля налоговых доходов консолидированного бюджета области составила 93,5 % (за 1 квартал 2018 года – 93,0 %), неналоговых доходов – 4,1 % (за 1 квартал 2018 года – 3,9 %), безвозмездных поступлений – 2,4 % (за 1 квартал 2018 года – 3,1 %).

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

- «Образование» – 26,9 % (8 565,860 млн руб.);
- «Национальная экономика» – 23,8 % (7 583,293 млн руб.);
- «Социальная политика» – 22,5 % (7 158,785 млн руб.);
- «Здравоохранение» – 11,3 % (3 597,522 млн руб.).

3. В соответствии с представленными в Законе Тюменской области от 29.11.2018 № 123 «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Закон № 123) основными параметрами областного бюджета на 2019 год доходы областного бюджета утверждены в сумме 142 825,185 млн руб., расходы – в сумме 165 221,999 млн руб., дефицит областного бюджета – в сумме 22 396,814 млн руб., верхний предел государственного внутреннего долга Тюменской области на 1 января 2020 года – в сумме 10 123,456 млн руб. и предельный объем государственного внутреннего долга на 2019 год – в сумме 21 438,718 млн руб.

В результате уточнения плана на 2019 год (приложение к отчету об исполнении областного бюджета «Анализ исполнения областного бюджета по состоянию на 01.04.2019») **расходы** областного бюджета увеличились по сравнению с суммой бюджетных назначений, утвержденной Законом № 123, на **7 509,406 млн руб.**, или на **4,5 %**, и составили **172 731,405 млн руб.**

При этом в разрезе подразделов классификации расходов предусмотрены изменения по **53** подразделам из 61 (86,9 %), в том числе по 41 подразделам – в сторону увеличения и по 12 – в сторону уменьшения.

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

- «Национальная экономика» – на 2 894,631 млн руб. (с 45 815,299 млн руб. до 48 709,930 млн руб.) , или на 6,3 %;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 2 163,600 млн руб. (с 3 112,732 млн руб. до 5 276,332 млн руб.), или на 69,5 %;

– «Образование» – на 1 202,840 млн руб. (с 28 304,260 млн руб. до 29 507,100 млн руб.), или на 4,2 %;

– «Социальная политика» – на 1 021,124 млн руб. (с 29 493,703 млн руб. до 30 514,827 млн руб.), или на 3,5 %.

4. Исполнение основных параметров областного бюджета в январе – марте 2019 года характеризуется данными, приведенными в таблице 2.

Таблица 2

Общие итоги исполнения областного бюджета за 1 квартал 2019 года

тыс. руб.

Показатели	2018 год		2019 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 %
Доходы	37 713 027	32,5	142 825 185	47 583 819	33,3
Расходы	24 354 366	16,2	172 731 405	25 846 010	15,0
Дефицит/профицит (-/+)	13 358 661	-	-29 906 220	21 737 809	-

Доходы областного бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме **47 583,819 млн руб.** **Расходы** исполнены в сумме **25 846,010 млн руб.** **Профицит** областного бюджета достиг **21 737,809 млн руб.**

5. **Доходы областного бюджета** за 1 квартал 2019 года составили **47 583,819 млн руб.**, или **33,3 %** к годовому плану (таблица 3).

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года **доходы** областного бюджета **увеличились** на **26,2 %**, или на **9 870,792 млн руб.**

Таблица 3

Исполнение областного бюджета по доходам

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2018 год		2019 год		
		Справочно: исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %	Уточненный план на год	Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %
	ВСЕГО доходов, в том числе:	37 713 027	32,5	142 825 185	47 583 819	33,3
1.	Налоговые доходы	35 149 854	32,6	133 002 046	44 549 493	33,5
	<i>удельный вес, %</i>	93,2	-	93,1	93,6	-

№ п/п	Показатели	2018 год		2019 год		
		Справочно: исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %	Уточненный план на год	Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %
2.	Неналоговые доходы	990 764	23,8	3 739 909	1 445 065	38,6
	<i>удельный вес, %</i>	<i>2,6</i>	<i>-</i>	<i>2,6</i>	<i>3,0</i>	<i>-</i>
3.	Безвозмездные поступления	1 572 409	39,0	6 083 230	1 589 261	26,1
	<i>удельный вес, %</i>	<i>4,2</i>	<i>-</i>	<i>4,3</i>	<i>3,4</i>	<i>-</i>

При этом **налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений** в январе – марте 2019 года по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года получено **больше** соответственно на **9 399,639 млн руб.** (или на **26,7 %**), на **454,301 млн руб.** (или на **45,9 %**) и на **16,852 млн руб.** (или на **1,1 %**).

В структуре доходов областного бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2018 года **снизилась доля безвозмездных поступлений** с 4,2 % до **3,4 %**. При этом **увеличилась доля налоговых доходов и неналоговых доходов** с 93,2 % до **93,6 %** и с 2,6 % до **3,0 %**.

5.1. Налоговых доходов получено **44 549,493 млн руб.**, или **33,5 %** к годовому плану (таблица 4).

Таблица 4

Исполнение областного бюджета по налоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	2018 год		Уточненный план на 2018 год	Исполнено на 01.04.2019		Удельный вес в структуре налоговых доходов, %
	Справочно: исполнено за 1 квартал	В % к уточненному плану на год		Сумма	В % к уточненному плану на год	
Налог на прибыль организаций	25 950 124	37,5	93 232 986	36 969 581	39,7	83,0
Налог на доходы физических лиц	6 499 213	34,1	20 944 372	4 655 347	22,2	10,4
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	1 097 130	22,3	5 508 892	1 471 571	26,7	3,3
Налоги на совокупный доход	375 556	23,1	2 095 321	410 372	19,6	0,9
Налоги на имущество	1 123 099	8,9	10 698 949	964 981	9,0	2,2
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	11 476	17,6	85 144	4 046	4,8	0,0

Показатели	2018 год		Уточненный план на 2018 год	Исполнено на 01.04.2019		Удельный вес в структуре налоговых доходов, %
	Справочно: исполнено за 1 квартал	В % к уточненному плану на год		Сумма	В % к уточненному плану на год	
Государственная пошлина	93 189	22,2	436 382	73 598	16,9	0,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	67	-	0	-3	-	0,0
ВСЕГО налоговых доходов	35 149 854	32,6	133 002 046	44 549 493	33,5	100,0

Наибольший уровень поступлений к годовому плану на 2019 год наблюдается по следующим доходным источникам:

- налог на прибыль организаций – 39,7 % (36 969,581 млн руб.);
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, – 26,7 % (1 471,571 млн руб.);
- налог на доходы физических лиц – 22,2 % (4 655,347 млн руб.);
- налоги на совокупный доход – 19,6 % (410,372 млн руб.);
- государственная пошлина – 16,9 % (73,598 млн руб.).

Согласно пояснительной записке об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2019 года (далее – пояснительная записка), высокий процент исполнения годового плана по налогу на прибыль организаций обусловлен увеличением поступлений от налогоплательщиков (в том числе по годовым расчетам).

В целом объемы поступлений по большинству статей налоговых доходов в отчетном периоде превышают показатели за соответствующий период 2018 года (за исключением налога на доходы физических лиц, налога на имущество организаций, налога на добычу полезных ископаемых, государственной пошлины).

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года наибольший рост составили поступления:

- по налогу на прибыль организаций – на **11 019,457 млн руб.** (с 25 950,124 млн руб. до 36 969,581 млн руб.), или на **42,5 %**;

– по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, – на **374,441 млн руб.** (с 1 097,130 млн руб. до 1 471,571 млн руб.), или на **34,1 %**.

В структуре поступлений налоговых доходов удельный вес налога на прибыль организаций составил 83,0 % (за 1 квартал 2018 года удельный вес налога составлял 73,8 %), налога на доходы физических лиц – 10,4 % (за 1 квартал 2018 года – 18,5 %).

5.2. Неналоговых доходов в январе – марте 2019 года поступило **1 445,065 млн руб.**, или **38,6 %** к годовому плану (таблица 5).

Таблица 5

Исполнение областного бюджета по неналоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	2018 год		Уточненный план на 2019 год	Исполнено за 1 квартал 2019 года		Удельный вес в структуре неналоговых доходов, %
	Справочно: исполнено за 1 квартал	В % к уточненному плану на год		Сумма	В % к уточненному плану на год	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	462 942	21,9	1 607 605	922 736	57,4	63,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	42 868	24,5	147 250	47 871	32,5	3,3
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	212 057	28,9	734 721	244 259	33,2	16,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	12 409	27,4	51 367	13 703	26,7	0,9
Административные платежи и сборы	865	22,4	3 796	823	21,7	0,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	259 028	23,6	1 193 584	214 884	18,0	14,9
Прочие неналоговые доходы	595	43,7	1 586	789	49,7	0,1
ВСЕГО неналоговых доходов	990 764	23,8	3 739 909	1 445 065	38,6	100,0

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления неналоговых доходов **увеличились** на **454,301 млн руб.**, или на **45,9 %**.

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

– доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 57,4 % (поступления составили 922,736 млн руб.);

– прочие неналоговые доходы – 49,7 % (поступления составили 0,789 млн руб.);

– доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 33,2 % (244,259 млн руб.);

– платежи при пользовании природными ресурсами – 32,5 % (47,871 млн руб.);

– доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 26,7 % (13,703 млн руб.).

5.3. Объем безвозмездных поступлений за первый квартал 2019 года составил **1 589,261 млн руб.**, или **26,1 %** к годовому плану, что на **16,852 млн руб.** (или на **1,1 %**) больше показателя за соответствующий период прошлого года (1 572,409 млн руб.).

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес составляют:

– 54,8 % – субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (поступления составили 871,261 млн руб., или 25,9 % к годовому плану);

– 28,9 % – доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (поступления составили 458,686 млн руб.);

– 9,1 % – субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) (145,126 млн руб., или 10,1 % к годовому плану).

6. Расходы областного бюджета в январе – марте 2019 года составили **25 846,010 млн руб.**, или **15,0 %** к уточненному годовому плану (таблица 6) и **15,6 %** к утвержденному годовому плану.

Таблица 6

Исполнение областного бюджета по расходам

тыс. руб.

Наименование разделов	Справочно: исполнено за 1 квартал 2018 года		Уточнен- ный план на 2019 год	Исполнено за 1 квартал 2019 года		Удельный вес в структуре расходов, %
	Сумма	В % к уточнен- ному плану на год		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	
Общегосударственные вопросы	975 060	17,1	5 873 010	758 332	12,9	2,9
Национальная оборона	10 186	25,0	42 787	10 697	25,0	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	111 300	7,1	1 161 354	63 154	5,4	0,3
Национальная экономика	5 144 584	13,0	48 709 930	2 583 703	5,3	10,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	368 617	7,7	5 276 332	314 170	6,0	1,2
Охрана окружающей среды	40 519	13,2	805 031	42 763	5,3	0,2
Образование	5 310 402	23,5	29 507 100	5 664 283	19,2	21,9
Культура, кинематография	513 682	18,5	3 424 268	527 669	15,4	2,0
Здравоохранение	3 330 122	23,3	19 770 313	3 597 522	18,2	13,9
Социальная политика	6 353 507	22,8	30 514 827	7 078 152	23,2	27,4
Физическая культура и спорт	576 732	25,0	4 045 847	569 232	14,1	2,2
Средства массовой информации	156 741	34,8	434 454	132 320	30,5	0,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	0	0	88 540	0	0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 462 914	5,2	23 077 612	4 504 013	19,5	17,4
ВСЕГО расходов	24 354 366	16,2	172 731 405	25 846 010	15,0	100,0

В аналогичном периоде 2018 года расходы областного бюджета были исполнены в сумме 24 354,366 млн руб., или на 16,2 % к сводной бюджетной росписи.

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета за 1 квартал 2019 года составили расходы по разделам: «Социальная политика» – 27,4 %, «Образование» – 21,9 %, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 17,4 %, «Здравоохранение» – 13,9 %.

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 в январе – марте 2019 года муниципальным образованиям, составила **9 889,495 млн руб.**, или **18,9 %** к уточненным годовым назначениям и **152,4 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2018 года (6 489,907 млн руб.), в том числе:

– дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов и городских округов – 682,440 млн руб.;

– субсидии и иные межбюджетные трансферты на софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления по вопросам местного значения – 4 648,901 млн руб.;

– субвенции, передаваемые в местные бюджеты на выполнение государственных полномочий, – 4 558,154 млн руб.

В январе – марте 2019 года расходы по 6 разделам классификации расходов бюджетов исполнены ниже среднего уровня (15,0 %) исполнения показателя сводной бюджетной росписи, из них по разделам «Охрана окружающей среды» исполнение составило 5,3 %, «Национальная экономика» – 5,3 %, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 5,4 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 6,0 %, «Общегосударственные вопросы» – 12,9 %, «Физическая культура и спорт» – 14,1 %. По 7 разделам классификации расходов бюджета исполнение составило свыше 15,0 %. По 1 разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» финансирование за январь – март 2019 года не осуществлялось, поскольку 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 2019 года.

Анализ исполнения расходов областного бюджета за январь – март 2019 года по отдельным разделам и подразделам классификации расходов показал следующее.

6.1. Расходы по разделу «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**» исполнены в сумме **63,154 млн руб.**, или **5,4 %** к сводной бюджетной росписи и **56,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2018 года (111,300 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **0,3 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 0,5 %).

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Обеспечение пожарной безопасности» – 44,9 % (28,364 млн руб., или 27,2 % к сводной бюджетной росписи), «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» – 39,9 % (25,178 млн руб., или 8,0 % к сводной бюджетной росписи).

Расходы по подразделу «Миграционная политика» исполнены на **35,0 %** к сводной бюджетной росписи.

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в отчетном периоде составила **100,0 % (63,154 млн руб.)**.

При этом наибольший объем финансирования осуществлялся в рамках государственной программы Тюменской области (далее – государственная программа, программа) «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» (53,244 млн руб., или 84,3 % от расходов по разделу).

6.2. Расходы по разделу «**Национальная экономика**» в январе – марте 2019 года составили **2 583,703 млн руб.**, или **5,3 %** к сводной бюджетной росписи (таблица 7) и **50,2 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2018 года (5 144,584 млн руб.).

Удельный вес расходов на национальную экономику в структуре расходов областного бюджета за 1 квартал 2019 года составил **10,0 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 21,1 %).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная экономика» в отчетном периоде составила **90,6 % (2 341,481 млн руб.)**.

**Исполнение расходов областного бюджета по разделу
«Национальная экономика»**

тыс. руб.

Наименование подразделов	Справочно: исполнено за 1 квартал 2018 года		Уточнен- ный план на 2019 год	Исполнено за 1 квартал 2019 года		Удельный вес расходов в структуре раздела, %
	Сумма	В % к уточнен- ному плану на год		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	
Общэкономические вопросы	120 279	23,8	659 762	117 640	17,8	4,6
Топливо-энергетический комплекс	3 754	12,1	26 620	3 881	14,6	0,2
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	343	0,4	167 464	17 490	10,4	0,7
Сельское хозяйство и рыболовство	513 948	6,3	5 670 899	419 828	7,4	16,2
Водное хозяйство	8 486	1,5	1 292 577	63 275	4,9	2,4
Лесное хозяйство	209 449	20,4	1 229 534	192 335	15,6	7,4
Транспорт	136 153	8,2	3 390 160	237 837	7,0	9,2
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	3 246 601	14,0	29 348 676	1 019 278	3,5	39,5
Связь и информатика	324 454	20,6	2 314 577	370 481	16,0	14,3
Другие вопросы в области национальной экономики	581 117	20,3	4 609 661	141 658	3,1	5,5
ВСЕГО расходов	5 144 584	13,0	48 709 930	2 583 703	5,3	100,0

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (39,5 %), «Сельское хозяйство и рыболовство» (16,2 %), «Связь и информатика» (14,3 %).

В отчетном периоде расходы по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнены в сумме **1 019,278 млн руб.**, или **3,5 %** к сводной бюджетной росписи.

Расходы областного бюджета по данному подразделу осуществлялись в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие транспортной инфраструктуры» – 681,417 млн руб. (66,9 %) (в том числе за счет средств дорожного фонда – 302,457 млн руб.) и программы «Сотрудничество» – 337,861 млн руб. (33,1 %).

Расходы по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» исполнены в сумме **419,828 млн руб.**, или на **7,4 %** к сводной бюджетной росписи.

В структуре подраздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие агропромышленного комплекса» – 323,838 млн руб., или 77,1 %.

6.3. Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили **314,170 млн руб.**, или **6,0 %** к сводной бюджетной росписи и **85,2 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2018 года (368,617 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,2 %** (в аналогичном периоде прошлого года составлял 1,5 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Жилищное хозяйство» – 58,2 % (182,691 млн руб., или 6,5 % к сводной бюджетной росписи).

Программная часть расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в структуре раздела в отчетном периоде составила **86,0 % (270,272 млн руб.)**.

6.4. Расходы по разделам социальной сферы в январе – марте 2019 года составили **17 436,858 млн руб.**, или **20,0 %** к сводной бюджетной росписи (87 262,355 млн руб.) и **108,4 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2018 года (16 084,445 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделам социальной сферы в структуре расходов областного бюджета за 1 квартал 2019 года составил **67,5 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 66,1 %).

6.4.1. Расходы по разделу «Образование» исполнены в сумме **5 664,283 млн руб.**, или **19,2 %** к сводной бюджетной росписи и **106,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2018 года (5 310,402 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **21,9 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 21,8 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Общее образование» – 56,0 % (3 172,537 млн руб., или 20,1 % к сводной бюджетной росписи), «Дошкольное образование» – 23,7 %

(1 343,348 млн руб., или 18,9 % к сводной бюджетной росписи) и «Среднее профессиональное образование» – 10,1 % (572,197 млн руб., или 23,2 % к сводной бюджетной росписи).

Программная часть расходов на образование в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,7 % (5 649,542 млн руб.)**.

В структуре раздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках мероприятий государственной программы «Развитие образования и науки» (5 267,060 млн руб., или 93,0 % от расходов по разделу).

6.4.2. По разделу «**Культура, кинематография**» расходы в январе – марте 2019 года составили **527,669 млн руб.**, или **15,4 %** к сводной бюджетной росписи и **102,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2018 года (513,682 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **2,0 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 2,1 %).

Наибольшую долю в структуре расходов составили расходы по подразделу «Культура» – 79,8 % (421,170 млн руб., или 13,6 % к сводной бюджетной росписи).

Программная часть расходов на культуру, кинематографию в структуре раздела в отчетном периоде составила **98,6 % (520,325 млн руб.)**.

При этом наибольшая часть расходов в сфере культуры, кинематографии осуществлена в рамках государственной программы «Развитие культуры» (403,235 млн руб., или 76,4 % от расходов по разделу).

6.4.3. Расходы по разделу «**Здравоохранение**» составили **3 597,522 млн руб.**, или **18,2 %** к сводной бюджетной росписи и **108,0 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2018 года (3 330,122 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **13,9 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 13,7 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Стационарная медицинская помощь» – 34,8 % (1 252,991 млн руб.,

или 20,0 % к сводной бюджетной росписи), «Другие вопросы в области здравоохранения» – 32,8 % (1 179,339 млн руб., или 13,5 % к сводной бюджетной росписи) и «Амбулаторная помощь» – 26,2 % (942,434 млн руб., или 24,6 % к сводной бюджетной росписи).

Программная часть расходов на здравоохранение в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,9 % (3 594,955 млн руб.)**.

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» (3 471,364 млн руб., или 96,5 %).

6.4.4. По разделу «Социальная политика» расходы исполнены в объеме **7 078,152 млн руб.**, или **23,2 %** к сводной бюджетной росписи и **111,4 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2018 года (6 353,507 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **27,4 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 26,1 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Социальное обеспечение населения» – 60,0 % (4 247,155 млн руб., или 20,4 % к сводной бюджетной росписи и 90,8 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (4 675,883 млн руб.)), «Охрана семьи и детства» – 23,8 % (1 683,522 млн руб., или 32,4 % к сводной бюджетной росписи и 238,7 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (705,310 млн руб.)) и «Социальное обслуживание населения» – 13,2 % (932,549 млн руб., или 27,4 % к сводной бюджетной росписи и 123,0 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (757,870 млн руб.)).

Программная часть расходов на социальную политику в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,7 % (7 054,132 млн руб.)**.

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственных программ «Развитие отрасли «Социальная политика»

(2 432,322 млн руб., или 34,4 %), «Развитие здравоохранения» (2 280,333 млн руб., или 32,2 %).

6.4.5. Расходы по разделу «**Физическая культура и спорт**» составили **569,232 млн руб.**, или **14,1 %** к сводной бюджетной росписи и **98,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2018 года (576,732 млн руб.).

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

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Спорт высших достижений» – 59,6 % (339,076 млн руб., или 32,0 % к сводной бюджетной росписи и 135,0 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (251,163 млн руб.)) и «Массовый спорт» – 38,4 % (218,539 млн руб., или 7,5 % к сводной бюджетной росписи и 71,1 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (307,247 млн руб.)).

Программная часть расходов на физическую культуру и спорт в структуре раздела в отчетном периоде составила **98,4 % (560,278 млн руб.)**.

6.5. Расходы по разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»** составили **4 504,013 млн руб.**, или **19,5 %** к сводной бюджетной росписи и **307,9 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2018 года (1 462,914 млн руб.).

По данному разделу финансируются межбюджетные трансферты на выравнивание бюджетной обеспеченности, передаваемые в бюджеты муниципальных районов и городских округов в форме дотаций и субсидий, и прочие межбюджетные трансферты общего характера.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета в отчетном периоде составил **17,4 %** (в аналогичном периоде прошлого года составлял 6,0 %).

Расходы по подразделу **«Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** составили **682,440 млн руб.**, или **19,2 %** к сводной бюджетной росписи и **85,6 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (796,871 млн руб.).

Расходы по подразделу **«Прочие межбюджетные трансферты общего характера»** исполнены на **3 821,573 млн руб.**, или **19,6 %** к сводной бюджетной росписи и **573,8 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (666,043 млн руб.).

Средства в рамках данного раздела направлены на предоставление местным бюджетам в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований (682,440 млн руб.), субсидий на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований (3 819,098 млн руб.), субвенций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (2,475 млн руб.).

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

Расходы на **государственные программы** исполнены в январе – марте 2019 года в сумме **20 357,719 млн руб.**, или **14,7 %** к сводной бюджетной росписи и **93,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2018 года (21 723,113 млн руб.).

Удельный вес расходов на государственные программы в структуре расходов областного бюджета составил **78,8 %** (за 1 квартал 2018 года составлял 89,2 %).

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

– «Развитие здравоохранения» – 28,3 %, или 5 751,732 млн руб. (за аналогичный период 2018 года – 25,6 %, или 5 569,038 млн руб.);

– «Развитие образования и науки» – 27,0 %, или 5 493,474 млн руб. (за аналогичный период 2018 года – 22,1 %, или 4 798,103 млн руб.);

– «Развитие отрасли «Социальная политика» – 13,0 %, или 2 641,992 млн руб. (за аналогичный период 2018 года – 10,3 %, или 2 247,740 млн руб.).

Объем финансирования на уровне 25 % и выше к сводной бюджетной росписи сложился по следующим программам:

– «Оказание содействия добровольному переселению в Тюменскую область соотечественников, проживающих за рубежом» – 35,0 %;

– «Реализация государственной национальной политики» – 33,1 %;

– «Развитие гражданского общества, общественные связи и молодежная политика» – 29,8 %.

Финансирование мероприятий **11** программ осуществлено на уровне от 15 % до 25 %, **15** программ – на уровне ниже 15 %.

7. Отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2019 года может быть рекомендован к рассмотрению депутатами Тюменской областной Думы.