

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**на отчет об исполнении областного бюджета**  
**за первый квартал 2020 года**

Рассмотрев отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2020 года, Счетная палата Тюменской области отмечает следующее.

1. Отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2020 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. В соответствии с представленными в Законе Тюменской области от 28.11.2019 № 85 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Закон Тюменской области № 85) в первоначальной редакции основными параметрами областного бюджета на 2020 год доходы областного бюджета утверждены в сумме 162 645,043 млн руб., расходы – в сумме 221 562,070 млн руб., дефицит областного бюджета – в сумме 58 917,027 млн руб., верхний предел государственного внутреннего долга Тюменской области на 1 января 2021 года – в сумме 4 346,052 млн руб.

В анализируемом периоде в Закон Тюменской области № 85 были внесены изменения Законом Тюменской области от 14.02.2020 № 1, в результате которого по сравнению с показателями первоначальной редакции закона увеличились: общий объем доходов – на **164,423 млн руб.** (с 162 645,043 млн руб. до 162 809,466 млн руб.) и расходов – на **8 868,376 млн руб.** (с 221 562,070 млн руб. до 230 430,446 млн руб.), дефицит бюджета – на **8 703,953 млн руб.** (с 58 917,027 млн руб. до 67 620,980 млн руб.).

В результате уточнения плана на 2020 год (сводная бюджетная роспись на 01.04.2020) **расходы** областного бюджета увеличились по сравнению с суммой бюджетных назначений, утвержденной Законом Тюменской области № 85, на **12 281,720 млн руб.**, или на **5,3 %**, и составили **242 712,166 млн руб.**

При этом в разрезе подразделов классификации расходов предусмотрены изменения по **50** подразделам из 62 (80,6 %), в том числе по 40 подразделам – в сторону увеличения и по 10 – в сторону уменьшения.

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

– «Социальная политика» – на 9 400,784 млн руб. (с 35 475,351 млн руб. до 44 876,135 млн руб.), или на 26,5 %. Сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2020 год (по состоянию на 01.04.2020) предусмотрено увеличение расходов на предоставление социальных выплат на приобретение жилых помещений гражданам, выезжающим из автономного округа в населенные пункты юга Тюменской области по государственной программе по реализации Договора между органами государственной власти Тюменской области, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа «Сотрудничество» (далее – программа «Сотрудничество»), на 2 000,0 млн руб.<sup>1</sup> (с 1 000,000 млн руб. до 3 000,000 млн руб.). Кроме того, дополнительно предусмотрено предоставление социальных выплат отдельным категориям граждан по мероприятию «Социальная поддержка отдельных категорий населения в рамках внутриобластных миграционных процессов, а также оказания услуг всему населению Тюменской области, в том числе населению Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа, в областных организациях социальной направленности» в рамках программы «Сотрудничество» на сумму 3 500,000 млн руб.<sup>2</sup>;

– «Национальная экономика» – на 4 561,992 млн руб. (с 65 526,041 млн руб. до 70 088,033 млн руб.), или на 7,0 %. Сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2020 год (по состоянию на 01.04.2020) дополнительно предусмотрены расходы на приобретение нежилых помещений по мероприятию «Организация, осуществление и поддержка инвестиционных проектов областного значения.

---

<sup>1</sup> По подразделу «Социальное обеспечение населения» раздела «Социальная политика» по Главному управлению строительства Тюменской области.

<sup>2</sup> По подразделу «Социальное обеспечение населения» раздела «Социальная политика» по Главному управлению строительства Тюменской области.

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» в рамках программы «Сотрудничество» на сумму 3 911,597 млн руб.<sup>3</sup>

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

– «Образование» – на 1 519,087 млн руб. (с 36 411,169 млн руб. до 34 892,082 млн руб.), или на 4,2 %. Сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2020 год (по состоянию на 01.04.2020) предусмотрено уменьшение расходов на мероприятия по строительству и реконструкции объектов в рамках государственной программы Тюменской области (далее – государственная программа, программа) «Развитие образования и науки» на 1 104,297 млн руб.<sup>4</sup> (с 1 105,297 млн руб. до 1,000 млн руб.);

– «Здравоохранение» – на 1 232,478 млн руб. (с 27 896,400 млн руб. до 26 663,922 млн руб.), или на 4,4 %. Сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2020 год (по состоянию на 01.04.2020) предусмотрено уменьшение расходов на мероприятия по строительству и реконструкции объектов в рамках 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 2 209,197 млн руб.<sup>5</sup> (с 8 336,612 млн руб. до 6 127,415 млн руб.). При этом предусмотрено увеличение расходов на приобретение имущества для нужд учреждений здравоохранения в рамках

---

<sup>3</sup> По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» раздела «Национальная экономика» по Департаменту имущественных отношений Тюменской области.

<sup>4</sup> По подразделу «Другие вопросы в области образования» раздела «Образование» по Главному управлению строительства Тюменской области.

<sup>5</sup> По подразделу «Другие вопросы в области здравоохранения» раздела «Здравоохранение» по Главному управлению строительства Тюменской области.

мероприятия «Совершенствование оказания первичной, специализированной, скорой, паллиативной медицинской помощи, медицинской эвакуации и реабилитации» государственной программы «Развитие здравоохранения» на 752,842 млн руб.<sup>6</sup> (с 691,169 млн руб. до 1 444,011 млн руб.).

3. Исполнение основных параметров областного бюджета в январе – марте 2020 года характеризуется данными, приведенными в таблице 1.

Таблица 1

**Общие итоги исполнения областного бюджета  
за 1 квартал 2020 года**

тыс. руб.

Показатели	2019 год		2020 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	47 583 819	33,3	162 809 466	46 414 893	28,5
Расходы	25 846 010	15,0	242 712 166	36 031 883	14,8
Дефицит/профицит (-/+)	21 737 809	-	-79 902 700	10 383 010	

**Доходы областного бюджета** в отчетном периоде исполнены в сумме **46 414,893 млн руб.** **Расходы** исполнены в сумме **36 031,883 млн руб.** **Профицит** областного бюджета составил **10 383,010 млн руб.**

4. **Доходы областного бюджета** за 1 квартал 2020 года составили **46 414,893 млн руб.**, или **28,5 %** к годовому плану (таблица 2).

Таблица 2

**Исполнение областного бюджета по доходам**

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2019 год		2020 год		
		Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %	Уточненный план на год	Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненном у плану, в %
	<b>ВСЕГО доходов, в том числе:</b>	<b>47 583 819</b>	<b>33,3</b>	<b>162 809 466</b>	<b>46 414 893</b>	<b>28,5</b>
<b>1</b>	<b>Налоговые доходы</b>	<b>44 549 493</b>	<b>33,5</b>	<b>149 975 866</b>	<b>40 782 323</b>	<b>27,2</b>
	<i>удельный вес, %</i>	<i>93,6</i>	<i>-</i>	<i>92,1</i>	<i>87,9</i>	<i>-</i>

<sup>6</sup> По подразделу «Стационарная медицинская помощь» раздела «Здравоохранение» по Департаменту здравоохранения Тюменской области.

№ п/п	Показатели	2019 год		2020 год		
		Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %	Уточненный план на год	Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, в %
2	<b>Неналоговые доходы</b>	<b>1 445 065</b>	<b>38,6</b>	<b>4 184 789</b>	<b>2 187 539</b>	<b>52,3</b>
	<i>удельный вес, %</i>	<i>3,0</i>	<i>-</i>	<i>2,6</i>	<i>4,7</i>	<i>-</i>
3	<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>1 589 261</b>	<b>26,1</b>	<b>8 648 811</b>	<b>3 445 031</b>	<b>39,8</b>
	<i>удельный вес, %</i>	<i>3,4</i>	<i>-</i>	<i>5,3</i>	<i>7,4</i>	<i>-</i>

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года **доходы** областного бюджета **уменьшились** на **2,5 %**, или на **1 168,926 млн руб.**, что прежде всего связано со снижением налоговых поступлений на 3 767,170 млн руб. (или на **8,5 %**).

При этом **неналоговых доходов и безвозмездных поступлений** в январе – марте 2020 года по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года получено **больше** соответственно на **742,474 млн руб.** (или на **51,4 %**) и на **1 855,770 млн руб.** (или на **116,8 %**).

В структуре доходов областного бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2019 года **снизилась доля налоговых доходов** с 93,6 % до **87,9 %**. При этом **увеличилась доля неналоговых доходов и безвозмездных поступлений** с 3,0 % до **4,7 %** и с 3,4 % до **7,4 %** соответственно.

**4.1.** Налоговых доходов получено 40 782,323 млн руб., или 27,2 % к годовому плану (таблица 3).

Таблица 3

### Исполнение областного бюджета по налоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	Исполнено на 01.04.2019			Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020		
	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	36 969 581	39,7	83,0	106 374 816	32 262 305	30,3	79,1
Налог на доходы физических лиц	4 655 347	22,2	10,4	22 476 229	4 989 099	22,2	12,2

Показатели	Исполнено на 01.04.2019			Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020		
	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	1 471 571	26,7	3,3	6 232 360	1 389 452	22,3	3,4
Налоги на совокупный доход	410 372	19,6	0,9	2 448 026	506 918	20,7	1,3
Налоги на имущество	964 981	9,0	2,2	11 966 017	1 513 901	12,7	3,7
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	4 046	4,8	0,0	78 100	12 717	16,3	0,0
Государственная пошлина	73 598	16,9	0,2	400 318	107 937	27,0	0,3
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-3	-	0,0	0,0	-6	-	-
<b>ВСЕГО налоговых доходов</b>	<b>44 549 493</b>	<b>33,5</b>	<b>100,0</b>	<b>149 975 866</b>	<b>40 782 323</b>	<b>27,2</b>	<b>100,0</b>

Наибольший уровень поступлений к годовому плану на 2020 год наблюдается по следующим доходным источникам:

- налог на прибыль организаций – 30,3 % (32 262,305 млн руб.);
- государственная пошлина – 27,0 % (107,937 млн руб.);
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, – 22,3 % (1 389,452 млн руб.);
- налог на доходы физических лиц – 22,2 % (4 989,099 млн руб.);
- налоги на совокупный доход – 20,7 % (506,918 млн руб.).

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

- по налогам на имущество – на 548,920 млн руб. (с 964,981 млн руб. до 1 513,901 млн руб.), или на 56,9 %;

– по налогу на доходы физических лиц – на 333,752 млн руб. (с 4 655,347 млн руб. до 4 989,099 млн руб.), или на 7,2 %.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года наибольшее снижение в абсолютном выражении показали поступления по налогу на прибыль организаций на 4 707,276 млн руб. (с 36 969,581 млн руб. до 32 262,305 млн руб.), или на 12,7 %.

Необходимо отметить, что в первом квартале 2020 года происходило снижение цены на нефть марки «Юралс», среднее значение которой составило 48,52 доллара США за баррель. При этом за аналогичный период 2019 года средняя стоимость указанной марки нефти составляла 63,23 доллара США за баррель. Курс рубля в первом квартале 2020 года снижался к курсу доллара США, и среднее значение составило 66,09 рублей за 1 доллар США (в январе – марте 2019 года – 66,11 рублей за 1 доллар США).

В структуре поступлений налоговых доходов удельный вес налога на прибыль организаций составил 79,1 % (за 1 квартал 2019 года удельный вес налога составлял 83,0 %), налога на доходы физических лиц – 12,2 % (за 1 квартал 2019 года – 10,4 %).

**4.2. Неналоговых доходов** в январе – марте 2020 года поступило **2 187,539 млн руб.**, или **52,3 %** к годовому плану (таблица 4).

Таблица 4

**Исполнение областного бюджета по неналоговым доходам**

тыс. руб.

Показатели	Исполнено за 1 квартал 2019 года			Уточненный план на 2019 год	Исполнено за 1 квартал 2020 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	922 736	57,4	63,8	2 174 464	1 276 672	58,7	58,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	47 871	32,5	3,3	173 643	66 726	38,4	3,1

Показатели	Исполнено за 1 квартал 2019 года			Уточненный план на 2019 год	Исполнено за 1 квартал 2020 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 оказания платных услуг и компенсации затрат государства	244 259	33,2	16,9	755 327	302 426	40,0	13,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	13 703	26,7	0,9	76 989	24 627	32,0	1,1
Административные платежи и сборы	823	21,7	0,1	3 186	364	11,4	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	214 884	18,0	14,9	998 582	174 316	17,5	8,0
Прочие неналоговые доходы	789	49,7	0,1	2 598	342 408	13 179,7	15,6
<b>ВСЕГО неналоговых доходов</b>	<b>1 445 065</b>	<b>38,6</b>	<b>100,0</b>	<b>4 184 789</b>	<b>2 187 539</b>	<b>52,3</b>	<b>100,0</b>

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления неналоговых доходов **увеличились на 742,474 млн руб.**, или на 51,4 %.

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

– прочие неналоговые доходы – 13 179,7 % (поступления составили 342,408 млн руб.);

– доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 58,7 % (поступления составили 1 276,672 млн руб.);

– доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 40,0 % (302,426 млн руб.);

– платежи при пользовании природными ресурсами – 38,4 % (66,726 млн руб.);

– доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 32,0 % (24,627 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.

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов областного бюджета занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 58,4 % (за 1 квартал 2019 года – 63,8 %), прочие неналоговые доходы – 15,6 % (за 1 квартал 2019 года – 0,1 %) и доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 13,8 % (за 1 квартал 2019 года – 16,9 %).

**4.3. Объем безвозмездных поступлений** за первый квартал 2020 года составил **3 445,031 млн руб.**, или **39,8 %** к годовому плану (таблица 5), что на **1 855,770 млн руб.** (или на **116,8 %**) больше показателя за соответствующий период прошлого года (1 589,261 млн руб.).

Таблица 5

**Исполнение областного бюджета по безвозмездным поступлениям**

тыс. руб.

Показатели	Исполнено за 1 квартал 2019 года			Уточненный план на 2019 год	Исполнено за 1 квартал 2020 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)	145 126	10,1	9,1	1 526 497	190 531	12,5	5,5
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	871 261	25,9	54,8	5 078 305	1 202 123	23,7	34,9
Иные межбюджетные трансферты	122 591	9,6	7,7	1 950 203	169 371	8,7	4,9
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	-	-	-	93 806	3 742	4,0	0,1
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	458 686	-	28,9	0	1 932 305	-	56,1

Показатели	Исполнено за 1 квартал 2019 года			Уточненный план на 2019 год	Исполнено за 1 квартал 2020 года		
	Сумма	в % к уточнен- ному плану на год	Уд. вес в стр-ре безвоз- мездных поступ- лений, %		Сумма	в % к уточнен- ному плану на год	Уд. вес в стр-ре безвоз- мездных поступ- лений, %
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-8 403	-	-0,5	0	-53 041	-	-1,5
<b>ВСЕГО безвозмездных поступлений</b>	<b>1 589 261</b>	<b>33,3</b>	<b>100,0</b>	<b>8 648 811</b>	<b>3 445 031</b>	<b>39,8</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 – 56,1 % (1 932,305 млн руб.), субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 34,9 % (1 202,123 млн руб.).

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации за 1 квартал 2020 года исполнены на 23,7 % к уточненному плану. Среди субвенций наибольшую долю составляют субвенции на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 253,132 млн руб. и субвенции 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, – 237,894 млн руб., а также субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 193,683 млн руб.

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) за 1 квартал 2020 года исполнены в сумме 190,531 млн руб., или 12,5 % к уточненному плану. Наибольший удельный вес в структуре субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации приходится на субсидии на оснащение объектов спортивной инфраструктуры

спортивно-технологическим оборудованием (43,793 млн руб.), субсидии на софинансирование расходов, возникающих при оказании гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования (25,508 млн руб.), субсидии на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние (25,000 млн руб.), субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства (24,043 млн руб.).

Иные межбюджетные трансферты за 1 квартал 2020 года исполнены в сумме 169,371 млн руб., или 8,7 % к уточненному плану. В структуре иных межбюджетных трансфертов наибольший объем поступлений приходится на межбюджетные трансферты: передаваемые на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения (80,026 млн руб.); передаваемые на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе (60,883 млн руб.).

**5. Расходы областного бюджета** в январе – марте 2020 года составили **36 031,883 млн руб.**, или **14,8 %** к уточненному годовому плану (таблица 6) и **15,6 %** к утвержденному годовому плану.

Ежегодно исполнение областного бюджета по расходам за 1 квартал в абсолютном выражении растет. По сравнению с первым кварталом 2017 года расходы выросли в 2,1 раза (с 17 380,818 млн руб. до 36 031,883 млн руб.). При этом процент исполнения к сводной бюджетной росписи по сравнению с 1 кварталом 2018 года и 2019 года незначительно снижается.

Таблица 6

Наименование	Исполнение			
	1 квартал 2017 года	1 квартал 2018 года	1 квартал 2019 года	1 квартал 2020 года
Расходы, тыс. руб.	17 380 818	24 354 366	25 846 010	36 031 883
Процент исполнения к сводной бюджетной росписи	13,1	16,2	15,0	14,8

Структура расходов областного бюджета на 2020 год приведена в таблице 7.

Таблица 7  
тыс. руб.

Наименование	Уточненный план на 2020 год	Доля в общем объеме расходов, в %	Исполнено за 1 квартал 2020 года	Исполнение в % к уточненному плану на год	Доля в общем объеме расходов, в %
Государственные программы Тюменской области	193 309 867	79,6	29 879 111	15,5	82,9
Непрограммные расходы	49 402 299	20,4	6 152 772	12,5	17,1
<b>ВСЕГО расходов</b>	<b>242 712 166</b>	<b>100,0</b>	<b>36 031 883</b>	<b>14,8</b>	<b>100,0</b>

Сводной бюджетной росписью предусмотрены расходы по 29 государственным программам (79,6 % от общего объема расходов) и непрограммные расходы (20,4 %). Исполнение областного бюджета по расходам на государственные программы к уточненному плану составило 15,5 %, по непрограммным – 12,5 %.

Исполнение областного бюджета по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице 8.

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета за 1 квартал 2020 года составили расходы по разделам: «Социальная политика» – 31,8 %, «Образование» – 18,3 %, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 14,0 %, «Здравоохранение» – 13,1 %.

Таблица 8

### Исполнение областного бюджета по расходам

тыс. руб.

Наименование разделов	Справочно: исполнено за 1 квартал 2019 года		Уточненный план на 2020 год	Исполнено за 1 квартал 2020 года		
	Сумма	В % к уточненному плану на год		Сумма	В % к уточненному плану на год	Удельный вес в структуре расходов, %
Общегосударственные вопросы	758 332	12,9	7 097 157	1 231 007	17,3	3,4
Национальная оборона	10 697	25,0	43 294	8 960	20,7	0,0

Наименование разделов	Справочно: исполнено за 1 квартал 2019 года		Уточнен- ный план на 2020 год	Исполнено за 1 квартал 2020 года		
	Сумма	В % к уточнен- ному плану на год		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	Удельный вес в структуре расходов, %
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	63 154	5,4	1 163 189	76 388	6,6	0,2
Национальная экономика	2 583 703	5,3	70 088 033	4 217 196	6,0	11,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	314 170	6,0	8 546 633	899 027	10,5	2,5
Охрана окружающей среды	42 763	5,3	1 585 502	107 321	6,8	0,3
Образование	5 664 283	19,2	34 892 082	6 572 104	18,8	18,3
Культура, кинематография	527 669	15,4	3 424 477	578 672	16,9	1,6
Здравоохранение	3 597 522	18,2	26 663 922	4 730 223	17,7	13,1
Социальная политика	7 078 152	23,2	44 876 135	11 452 034	25,5	31,8
Физическая культура и спорт	569 232	14,1	5 292 355	947 783	17,9	2,6
Средства массовой информации	132 320	30,5	754 307	162 348	21,5	0,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	0	0	321	0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	4 504 013	19,5	38 284 759	5 048 820	13,2	14,0
<b>ВСЕГО расходов</b>	<b>25 846 010</b>	<b>15,0</b>	<b>242 712 166</b>	<b>36 031 883</b>	<b>14,8</b>	<b>100,0</b>

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 2020 года муниципальным образованиям, составила **11 326,536 млн руб.**, или **15,5 %** к уточненным годовым назначениям и **114,5 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2019 года (9 889,495 млн руб.), в том числе:

– дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов и городских округов – 3 180,606 млн руб.;

– субсидии и иные межбюджетные трансферты на софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления по вопросам местного значения – 3 105,412 млн руб.;

– субвенции, передаваемые в местные бюджеты на выполнение государственных полномочий, – 5 040,518 млн руб.

В январе – марте 2020 года расходы по 5 разделам классификации расходов бюджетов исполнены ниже среднего уровня (14,8 %) исполнения показателя сводной бюджетной росписи, из них по разделам: «Национальная экономика» исполнение составило 6,0 %, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 6,6 %, «Охрана окружающей среды» – 6,8 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 10,5 %, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 13,2 %. По 8 разделам классификации расходов бюджета исполнение составило свыше 14,8 %. По разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» финансирование за январь – март 2020 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 2020 года.

Анализ исполнения расходов областного бюджета за январь – март 2020 года по отдельным разделам и подразделам классификации расходов показал следующее.

**5.1. Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в сумме 76,388 млн руб., или 6,6 % к сводной бюджетной росписи и 121,0 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2019 года (63,154 млн руб.).**

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **0,2 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 0,3 %).

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» – 49,2 % (37,569 млн руб., или 12,2 % к сводной бюджетной росписи), «Обеспечение пожарной безопасности» – 36,9 % (28,212 млн руб., или 27,2 % к сводной бюджетной росписи).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в отчетном периоде составила **100,0 % (76,388 млн руб.)**.

При этом наибольший объем финансирования осуществлялся в рамках государственной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» (59,806 млн руб., или 78,3 % от расходов по разделу).

В основном средства направлены на мероприятие «Организация деятельности аварийно-спасательных служб и аварийно-спасательных формирований и обеспечение пожарной безопасности» указанной государственной программы в размере 54,638 млн руб.

**5.2.** Расходы по разделу «Национальная экономика» в январе – марте 2020 года составили **4 217,196 млн руб.**, или **6,0 %** к сводной бюджетной росписи (таблица 9) и **163,2 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2019 года (2 583,703 млн руб.).

Таблица 9

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

тыс. руб.

Наименование подразделов	Справочно: исполнено за 1 квартал 2019 года		Уточнен- ный план на 2020 год	Исполнено за 1 квартал 2020 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	117 640	17,8	584 379	141 771	24,3	3,4
Топливо-энергетический комплекс	3 881	14,6	54 287	5 045	9,3	0,1
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	17 490	10,4	135 906	13 754	10,1	0,3
Сельское хозяйство и рыболовство	419 828	7,4	7 471 154	565 244	7,6	13,4
Водное хозяйство	63 275	4,9	1 692 731	122 876	7,3	2,9
Лесное хозяйство	192 335	15,6	1 390 873	278 401	20,0	6,6
Транспорт	237 837	7,0	2 775 833	251 175	9,0	6,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	1 019 278	3,5	44 801 669	2 093 826	4,7	49,7
Связь и информатика	370 481	16,0	3 059 256	381 300	12,5	9,0

Наименование подразделов	Справочно: исполнено за 1 квартал 2019 года		Уточнен- ный план на 2020 год	Исполнено за 1 квартал 2020 года		Удельный вес расходов в структуре раздела, %
	Сумма	в % к уточнен- ному плану на год		Сумма	в % к уточнен- ному плану на год	
Другие вопросы в области национальной экономики	141 658	3,1	8 121 945	363 804	4,5	8,6
<b>ВСЕГО расходов</b>	<b>2 583 703</b>	<b>5,3</b>	<b>70 088 033</b>	<b>4 217 196</b>	<b>6,0</b>	<b>100,0</b>

Удельный вес расходов на национальную экономику в структуре расходов областного бюджета за 1 квартал 2020 года составил **11,7 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 10,0 %).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная экономика» в отчетном периоде составила **92,8 % (3 913,938 млн руб.)**.

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (49,7 %), «Сельское хозяйство и рыболовство» (13,4 %), «Связь и информатика» (9,0 %).

В отчетном периоде расходы по подразделу «**Дорожное хозяйство (дорожные фонды)**» исполнены в сумме **2 093,826 млн руб.**, или **4,7 %** к сводной бюджетной росписи.

Расходы областного бюджета по данному подразделу осуществлялись в рамках реализации мероприятий программы «Сотрудничество» – 1 679,008 млн руб. (80,2 %) и государственной программы «Развитие транспортной инфраструктуры» – 414,818 млн руб. (19,8 %) (в том числе за счет средств дорожного фонда – 241,876 млн руб.).

Расходы по подразделу «**Сельское хозяйство и рыболовство**» исполнены в сумме **565,244 млн руб.**, или на **7,6 %** к сводной бюджетной росписи.

В структуре подраздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие агропромышленного комплекса» – 424,781 млн руб., или 75,2 %.



**5.3. Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»** составили **899,027 млн руб.**, или **10,5 %** к сводной бюджетной росписи и **286,2 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2019 года (314,170 млн руб.).

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

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Жилищное хозяйство» – **57,7 %** (518,824 млн руб., или **10,4 %** к сводной бюджетной росписи).

Программная часть расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в структуре раздела в отчетном периоде составила **94,9 % (853,218 млн руб.)**.

Расходы областного бюджета по данному разделу осуществлялись в основном в рамках реализации мероприятий государственных программ «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» – **41,8 %** (375,470 млн руб.) и «Развитие жилищного строительства» – **38,2 %** (343,581 млн руб.).

Наибольший объем бюджетных ассигнований в рамках государственной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» направлялся на мероприятие «Обеспечение повышения комфортности проживания граждан в жилищном фонде» в размере 175,243 млн руб.

По второй государственной программе наибольший объем средств направлялся на региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в рамках реализации национального проекта «Жилье и городская среда» в размере 179,162 млн руб.

**5.4. Расходы по разделам социальной сферы** в январе – марте 2020 года составили **24 280,816 млн руб.**, или **21,1 %** к сводной бюджетной росписи (115 148,971 млн руб.) и **139,2 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2019 года (17 436,858 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделам социальной сферы в структуре расходов областного бюджета за 1 квартал 2020 года составил **67,4 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 67,5 %).

**5.4.1.** Расходы по разделу **«Образование»** исполнены в сумме **6 572,104 млн руб.**, или **18,8 %** к сводной бюджетной росписи и **116,0 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2019 года (5 664,283 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **18,3 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 21,9 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Общее образование» – 52,9 % (3 473,651 млн руб., или 19,5 % к сводной бюджетной росписи), «Дошкольное образование» – 22,7 % (1 494,393 млн руб., или 18,1 % к сводной бюджетной росписи) и «Среднее профессиональное образование» – 10,7 % (703,294 млн руб., или 23,2 % к сводной бюджетной росписи).

Программная часть расходов на образование в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,7 % (6 550,247 млн руб.)**.

В структуре раздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках мероприятий государственной программы «Развитие образования и науки» (5 818,693 млн руб., или 88,5 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлялся на реализацию мероприятия «Обеспечение получения общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования (в том числе обеспечение питанием обучающихся государственных и частных образовательных организаций)» (2 926,194 млн руб.) и мероприятия «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 – 1 272,675 млн руб.) в рамках указанной государственной программы.

**5.4.2.** По разделу «**Культура, кинематография**» расходы в январе – марте 2020 года составили **578,672 млн руб.**, или **16,9 %** к сводной бюджетной росписи и **109,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2019 года (527,669 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,6 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 2,0 %).

Наибольшую долю в структуре расходов составили расходы по подразделу «Культура» – 90,4 % (522,836 млн руб., или 16,4 % к сводной бюджетной росписи).

Программная часть расходов на культуру, кинематографию в структуре раздела в отчетном периоде составила **97,9 % (566,475 млн руб.)**.

При этом наибольшая часть расходов в сфере культуры, кинематографии осуществлена в рамках государственной программы «Развитие культуры» (502,219 млн руб., или 86,8 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлялся в виде субсидий автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) в рамках мероприятий: «Организация сохранения и развития профессиональных искусств, традиционной народной культуры, народного самодеятельного творчества и обеспечение доступа населения к информационным ресурсам» (204,514 млн руб.); «Организация музейного обслуживания и сохранение народных художественных промыслов и ремесел с применением традиционных и инновационных форм работы» (110,569 млн руб.).

**5.4.3.** Расходы по разделу «**Здравоохранение**» составили **4 730,223 млн руб.**, или **17,7 %** к сводной бюджетной росписи и **131,5 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2019 года (3 597,522 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **13,1 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 13,9 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Стационарная медицинская помощь» – 37,8 % (1 786,928 млн руб., или 25,3 % к сводной бюджетной росписи), «Другие вопросы в области здравоохранения» – 29,4 % (1 390,591 млн руб., или 10,6 % к сводной бюджетной росписи) и «Амбулаторная помощь» – 26,9 % (1 274,385 млн руб., или 23,7 % к сводной бюджетной росписи).

Программная часть расходов на здравоохранение в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,98 % (4 729,453 млн руб.)**.

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» (4 559,717 млн руб., или 96,4 % от расходов по разделу).

**5.4.4.** По разделу «Социальная политика» расходы исполнены в объеме **11 452,034 млн руб.**, или **25,5 %** к сводной бюджетной росписи и **161,8 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2019 года (7 078,152 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **31,8 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 27,4 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Социальное обеспечение населения» – 57,2 % (6 552,280 млн руб., или 22,8 % к сводной бюджетной росписи и 154,3 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (4 247,155 млн руб.)), «Охрана семьи и детства» – 30,9 % (3 534,926 млн руб., или 32,3 % к сводной бюджетной росписи и 210,0 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (1 683,522 млн руб.)) и «Социальное обслуживание населения» – 9,8 % (1 125,964 млн руб., или 28,5 % к сводной бюджетной росписи и 120,7 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (932,549 млн руб.)).

Программная часть расходов на социальную политику в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,8 % (11 430,555 млн руб.)**.

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственных программ «Сотрудничество» (3 302,348 млн руб., или 28,8 % от расходов по разделу), «Развитие отрасли «Социальная политика» (3 173,711 млн руб., или 27,7 % от расходов по разделу), «Развитие здравоохранения» (2 391,964 млн руб., или 20,9 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» направлялся на страховые взносы на обязательное медицинское страхование неработающего населения в размере 1 829,193 млн руб. в рамках мероприятия «Финансовое обеспечение программы обязательного медицинского страхования».

По государственной программе «Развитие отрасли «Социальная политика» наибольший объем средства направлялся на реализацию мероприятия «Обеспечение выплаты социальных пособий, денежных компенсаций, доплат, единовременной материальной помощи и других мер социальной поддержки отдельным категориям граждан» (1 443,785 млн руб.), «Обеспечение функционирования государственных учреждений отрасли «Социальная политика» (755,630 млн руб.), а также на реализацию регионального проекта «Старшее поколение» в рамках национального проекта «Демография» (303,693 млн руб.).

**5.4.5. Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» составили 947,783 млн руб., или 17,9 % к сводной бюджетной росписи и 166,5 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2019 года (569,232 млн руб.).**

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

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Массовый спорт» – 61,2 % (580,044 млн руб., или 14,8 % к сводной бюджетной росписи и 265,4 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (218,539 млн руб.)) и «Спорт высших

достижений» – 36,6 % (347,094 млн руб., или 27,0 % к сводной бюджетной росписи и 102,4 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (339,076 млн руб.)).

Программная часть расходов на физическую культуру и спорт в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,2 % (940,354 млн руб.)**.

**5.5. Расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»** составили **5 048,820 млн руб.**, или **13,2 %** к сводной бюджетной росписи и **112,1 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2019 года (4 504,013 млн руб.).

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

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета в отчетном периоде составил **14,0 %** (в аналогичном периоде прошлого года составлял 17,4 %).

Расходы по подразделу «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» составили **3 180,606 млн руб.**, или **19,2 %** к сводной бюджетной росписи и **466,1 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (682,440 млн руб.).

Расходы по подразделу «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» исполнены на **1 868,214 млн руб.**, или **8,6 %** к сводной бюджетной росписи и **48,9 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (3 821,573 млн руб.).

Средства в рамках данного раздела направлены на предоставление местным бюджетам в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований (3 180,606 млн руб.), субсидий на содействие исполнению отдельных расходных обязательств по решению

вопросов местного значения (1 865,765 млн руб.), субвенций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (2,449 млн руб.).

**5.6.** 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 2020 года в сумме **29 879,111 млн руб.**, или **15,5 %** к сводной бюджетной росписи и **146,8 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2019 года (20 357,719 млн руб.).

Удельный вес расходов на государственные программы в структуре расходов областного бюджета составил **82,9 %** (за 1 квартал 2019 года составлял 78,8 %).

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

– «Развитие здравоохранения» – 23,3 %, или 6 951,919 млн руб. (за аналогичный период 2019 года – 28,3 %, или 5 751,732 млн руб.);

– «Развитие образования и науки» – 20,3 %, или 6 074,934 млн руб. (за аналогичный период 2019 года – 27,0 %, или 5 493,474 млн руб.);

– «Сотрудничество» – 17,3 %, или 5 158,274 млн руб. (за аналогичный период 2019 года – 3,4 %, или 701,345 млн руб.);

– «Развитие отрасли «Социальная политика» – 11,6 %, или 3 471,351 млн руб. (за аналогичный период 2019 года – 13,0 %, или 2 641,992 млн руб.).

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

– «Развитие внутреннего и въездного туризма» – 35,3 %;

– «Развитие малого и среднего предпринимательства и научно-инновационной сферы» – 29,9 %;

– «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» – 29,5 %;

- «Развитие ветеринарной службы» – 27,1 %;
- «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» – 26,6 %;
- «Содействие занятости населения и регулирование трудовых и иных непосредственно связанных с ними отношений» – 25,6 %;
- «Развитие гражданского общества, общественные связи и молодежная политика» – 25,0 %.

Финансирование мероприятий 12 программ осуществлено на уровне от 15 % до 25 % к уточненному плану, 9 программ – на уровне ниже 15 %.

Финансирование по государственной программе «Оказание содействия добровольному переселению в Тюменскую область соотечественников, проживающих за рубежом» не осуществлялось.

6. Исполнение основных параметров консолидированного бюджета Тюменской области в январе – марте 2020 года характеризуется данными, приведенными в таблице 10.

Доходы консолидированного бюджета Тюменской области за январь – март 2020 года, по данным анализа исполнения консолидированного бюджета Тюменской области, составили **51 368,408** млн руб., или **27,6 %** к плану на 2020 год.

Таблица 10

#### Исполнение консолидированного бюджета Тюменской области

Показатели	2019 год		2020 год		
	Справочно: исполнено за 1 квартал, тыс. руб.	Исполнено к плану, %	План, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал, тыс. руб.	Исполнено к плану, %
<b>ВСЕГО доходов, в том числе:</b>	<b>52 788 105</b>	<b>31,6</b>	<b>185 917 377</b>	<b>51 368 408</b>	<b>27,6</b>
Налоговые доходы	49 354 947	31,8	171 290 423	45 439 828	26,5
Неналоговые доходы	2 156 460	37,3	6 053 956	2 802 183	46,3
Безвозмездные поступления	1 276 698	21,7	8 572 998	3 126 397	36,5
<b>Расходы</b>	<b>31 828 377</b>	<b>15,7</b>	<b>269 255 517</b>	<b>40 432 469</b>	<b>15,0</b>
<b>Дефицит/профицит (-/+)</b>	<b>20 959 728</b>		<b>-83 338 140</b>	<b>10 935 939</b>	

В соответствующем периоде прошлого года доходы консолидированного бюджета составляли 52 788,105 млн руб., или 31,6 % к плану на год.



**Расходы** консолидированного бюджета составили **40 432,469 млн руб.**, или **15,0 %** к плану на год.

В соответствующем периоде прошлого года объем расходов составлял 31 828,377 млн руб., или 15,7 % к плановым годовым назначениям.

Превышение доходов над расходами за январь – март 2020 года составило **10 935,939 млн руб.**

**6.1. Доходы консолидированного бюджета области** за 1 квартал 2020 года в основном сформированы за счет следующих доходных источников:

– налога на прибыль организаций – 62,8 % в структуре доходов консолидированного бюджета области (32 262,305 млн руб.);

– налога на доходы физических лиц – 16,4 % (8 403,388 млн руб.);

– безвозмездных поступлений – 6,1 % (3 126,397 млн руб.);

– налогов на имущество – 3,5 % (1 810,127 млн руб.);

– доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 3,2 % (1 642,358 млн руб.).

**Доходы консолидированного бюджета области без учета безвозмездных поступлений** исполнены на **27,2 %** в сумме **48 242,011 млн руб.**, **безвозмездные поступления** составили **3 126,397 млн руб.**, или **36,5 %** к плану на год.

**Налоговые доходы** в январе – марте 2020 года поступили в объеме **45 439,828 млн руб.**, или **26,5 %** к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года налоговые доходы консолидированного бюджета уменьшились на **3 915,119 млн руб.**, или на **7,9 %**.

**Неналоговые доходы** консолидированного бюджета поступили в объеме **2 802,183 млн руб.**, или **46,3 %** к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом 2019 года неналоговые доходы консолидированного бюджета увеличились на **645,723 млн руб.**, или на **29,9 %**.

По структуре исполнения областного бюджета доля налоговых доходов консолидированного бюджета области составила 88,5 % (за 1 квартал 2019 года – 93,5 %), неналоговых доходов – 5,4 % (за 1 квартал

2019 года – 4,1 %), безвозмездных поступлений – 6,1 % (за 1 квартал 2019 года – 2,4 %).

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

- «Социальная политика» – 28,6 % (11 556,390 млн руб.);
- «Образование» – 25,2 % (10 202,705 млн руб.);
- «Национальная экономика» – 17,7 % (7 155,818 млн руб.);
- «Здравоохранение» – 11,7 % (4 730,277 млн руб.).

**7.** Отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2020 года может быть рекомендован к рассмотрению депутатами Тюменской областной Думы.