

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении областного бюджета
за девять месяцев 2022 года

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

1. Заключение на отчет об исполнении областного бюджета за девять месяцев 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 2.5 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 девять месяцев 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 девять месяцев 2022 года (далее также – отчетный период) проведен на основании:

– отчета об исполнении областного бюджета за девять месяцев 2022 года;

– отчета по поступлениям и выбытиям (форма по ОКУД 0503151) областного бюджета на 01.10.2022, предоставленного Управлением Федерального казначейства по Тюменской области 05.10.2022 (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 областного бюджета – 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 Закон Тюменской области № 94 были внесены изменения Законом Тюменской области от 27.06.2022 № 24, в результате которых увеличился общий объем доходов – на **29 279,755 млн руб.** (с 195 670,971 млн руб. до 224 950,726 млн руб.), объем расходов – на **82 069,482 млн руб.** (с 233 205,196 млн руб. до 315 274,678 млн руб.), дефицит бюджета – на **52 789,727 млн руб.** (с 37 534,225 млн руб. до 90 323,952 млн руб.).

В результате уточнения плана на 2022 год (сводная бюджетная роспись областного бюджета по состоянию на 01.10.2022) **расходы** областного бюджета увеличились по сравнению с суммой бюджетных назначений, утвержденной Законом Тюменской области № 94 (в ред. от 27.06.2022), на **8 111,697 млн руб.**, или на **2,6 %**, и составили **323 386,375 млн руб.**

При этом в разрезе подразделов классификации расходов предусмотрены изменения по 54 подразделам из 62 (87,1 %), в том числе по 43 подразделам – в сторону увеличения и по 11 – в сторону уменьшения.

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

- 1) «Социальная политика» – на 3 479,399 млн руб. (с 69 909,607 млн руб. до 73 389,006 млн руб.), или на 5,0 %.

При этом по подразделу «Социальное обеспечение населения» увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено на 2 381,663 млн руб.

По подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено на 533,542 млн руб.;

2) «Здравоохранение» – на 1 703,917 млн руб. (с 44 649,809 млн руб. до 46 353,726 млн руб.), или на 3,8 %.

По подразделу «Амбулаторная помощь» увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено на реализацию мероприятия «Обеспечение реализации отдельных функций отрасли» государственной программы «Развитие здравоохранения» – на 1 029,563 млн руб.;

3) «Образование» – на 1 506,494 млн руб. (с 43 835,015 млн руб. до 45 341,509 млн руб.), или на 3,4 %.

По подразделу «Общее образование» увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено на реализацию мероприятий: «Обеспечение современных и безопасных условий осуществления образовательного процесса» – на 406,263 млн руб., «Обеспечение получения общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования (в том числе обеспечение питанием обучающихся государственных и частных образовательных организаций)» государственной программы «Развитие образования и науки» – на 365,199 млн руб.

По подразделу «Дошкольное образование» увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено на 395,060 млн руб.;

4) «Культура, кинематография» – на 1 141,003 млн руб. (с 3 854,395 млн руб. до 4 995,398 млн руб.), или на 29,6 %.

По подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено на реализацию мероприятия «Поддержка программ и мероприятий некоммерческих организаций в сфере общественно-государственных отношений, развитие институтов гражданского общества. Профилактика проявлений экстремизма» государственной программы «Реализация государственной национальной политики» – на 943,000 млн руб.

5. Областной бюджет за девять месяцев 2022 года исполнен по доходам в объеме 203 742,141 млн руб., по расходам – в объеме 206 264,603 млн руб., с дефицитом в размере 2 522,462 млн руб. (таблица 1).

**Общие итоги исполнения областного бюджета
за девять месяцев 2022 года**

тыс. руб.

Показатели	2021 год		2022 год		
	Справочно: исполнено за 9 месяцев	Исполнено к уточненному плану ¹ , в %	Уточненный план на год	Исполнено за 9 месяцев	Исполнено к уточненному плану, в %
Доходы	169 299 343	112,4	224 950 726	203 742 141	90,6
Расходы	131 606 534	60,3	323 386 375	206 264 603	63,8
Дефицит/ профицит (-/+)	37 692 809	-	-98 435 649	-2 522 462	-

6. Доходы областного бюджета за девять месяцев 2022 года составили 203 742,141 млн руб., или 90,6 % к годовому плану (таблица 2).

Таблица 2

Исполнение областного бюджета по доходам

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2021 год		2022 год		
		Исполнено за 9 месяцев	Исполнено к уточненному плану, в %	Уточненный план на год	Исполнено за 9 месяцев	Исполнено к уточненном у плану, в %
	ВСЕГО доходов, в т.ч.:	169 299 343	112,4	224 950 726	203 742 141	90,6
1	Налоговые доходы	152 195 936	114,2	202 225 371	180 427 575	89,2
	<i>удельный вес, %</i>	<i>89,9</i>	<i>-</i>	<i>89,9</i>	<i>88,6</i>	<i>-</i>
2	Неналоговые доходы	4 119 170	143,1	9 595 275	11 305 289	117,8
	<i>удельный вес, %</i>	<i>2,4</i>	<i>-</i>	<i>4,3</i>	<i>5,5</i>	<i>-</i>
3	Безвозмездные поступления	12 984 237	90,0	13 130 080	12 009 277	91,5
	<i>удельный вес, %</i>	<i>7,7</i>	<i>-</i>	<i>5,8</i>	<i>5,9</i>	<i>-</i>

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года **доходы** областного бюджета **увеличились на 34 442,798 млн руб.**, что прежде всего связано с **увеличением налоговых и неналоговых поступлений на 28 231,639 млн руб. и 7 186,119 млн руб. соответственно.**

Безвозмездных поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2021 года получено **меньше на 974,960 млн руб.**

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

¹ По состоянию на 01.10.2022.

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

Таблица 3

№ п/п	Наименование субъекта	Уровень исполнения доходов бюджетов субъектов РФ, входящих в Уральский федеральный округ, за 9 месяцев, в %	
		2021 год	2022 год ³
1	Тюменская область	112,4	90,6
2	Ханты-Мансийский автономный округ – Югра	81,7	90,1
3	Ямало-Ненецкий автономный округ	93,9	91,3
4	Челябинская область	88,3	83,5
5	Свердловская область	86,0	74,5
6	Курганская область	78,8	72,8

6.1. Налоговых доходов получено **180 427,575 млн руб.**, или **89,2 %** к годовому плану (таблица 4).

Таблица 4

Исполнение областного бюджета по налоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	Исполнено за 9 месяцев 2021 года			Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 9 месяцев 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	117 293 102	134,4	77,1	149 964 348	139 543 469	93,1	77,3
Налог на доходы физических лиц	17 689 682	76,2	11,6	26 943 951	20 339 039	75,5	11,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	5 350 707	77,6	3,5	7 990 911	7 159 261	89,6	4,0
Налоги на совокупный доход	2 267 742	100,7	1,5	3 438 394	3 277 226	95,3	1,8
Налоги на имущество	9 302 351	70,6	6,1	13 499 110	9 858 158	73,0	5,5
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	41 147	46,3	0,0	38 511	48 167	125,1	0,0
Государственная пошлина	251 217	63,3	0,2	350 146	202 228	57,8	0,1

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

Показатели	Исполнено за 9 месяцев 2021 года			Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 9 месяцев 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, %
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-12	-	0,0	0	27	-	0,0
ВСЕГО налоговых доходов	152 195 936	114,2	100,0	202 225 371	180 427 575	89,2	100,0

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес составляют: налог на прибыль организаций – 77,3 % (за девять месяцев 2021 года – 77,1 %), налог на доходы физических лиц – 11,3 % (за девять месяцев 2021 года – 11,6 %).

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

- налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами – 125,1 % (48,167 млн руб.);
- налоги на совокупный доход – 95,3 % (3 277,226 млн руб.);
- налог на прибыль организаций – 93,1 % (139 543,469 млн руб.).

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года рост налоговых доходов произошел: по налогу на прибыль организаций – на 22 250,367 млн руб. (с 117 293,102 млн руб. до 139 543,469 млн руб.), или на 19,0 %, по налогу на доходы физических лиц – на 2 649,357 млн руб. (с 17 689,682 млн руб. до 20 339,039 млн руб.), или на 15,0 %.

Необходимо отметить, что на налоговые поступления в том числе повлияло повышение цены на нефть марки «Юралс», среднее значение которой за девять месяцев 2022 года составило 82,4 доллара США за баррель. При этом за аналогичный период 2021 года средняя стоимость указанной марки нефти составляла 66,0 доллара США за баррель. Курс рубля снижался

к курсу доллара США, и среднее значение составило 70,6 рубля за 1 доллар США (в январе – сентябре 2021 года – 74,0 рубля за 1 доллар США).

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года снижение в абсолютном выражении показали поступления по государственной пошлине – на 48,989 млн руб. (с 251,217 млн руб. до 202,228 млн руб.), или на 19,5 %.

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 девять месяцев 2022 года составило 164,342 млн руб., что на 84,437 млн руб. больше чем за аналогичный период 2021 года (79,905 млн руб.).

6.2. Поступления неналоговых доходов в областной бюджет за девять месяцев 2022 года составили **11 305,289 млн руб.** и исполнены на **117,8 %** к годовому плану (таблица 5).

Таблица 5

Исполнение областного бюджета по неналоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	Исполнено за 9 месяцев 2021 года			Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 9 месяцев 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 стру-ре неналоговых доходов, %
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2 337 058	205,2	56,7	7 874 723	9 853 114	125,1	87,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	163 382	100,1	4,0	188 864	168 691	89,3	1,5
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	813 286	110,3	19,7	639 552	654 017	102,3	5,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	69 417	134,2	1,7	52 151	84 263	161,6	0,7

Показатели	Исполнено за 9 месяцев 2021 года			Уточнен- ный план на 2022 год	Исполнено за 9 месяцев 2022 года		
	Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	Уд. вес в стр-ре ненало- говых доходов, %		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	Уд. вес в стру- ре ненало- говых доходов, %
Административные платежи и сборы	499	35,1	0,0	593	247	41,7	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	726 984	93,5	17,7	838 862	478 995	57,1	4,2
Прочие неналоговые доходы	8 544	101,2	0,2	530	65 962	в 124,5 раза	0,6
ВСЕГО неналоговых доходов	4 119 170	143,1	100,0	9 595 275	11 305 289	117,8	100,0

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления неналоговых доходов **увеличились** на **7 186,119 млн руб.** (с 4 119,170 млн руб. до 11 305,289 млн руб.), или в **2,7 раза**.

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

– доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 161,6 % (84,263 млн руб.);

– доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 125,1 % (9 853,114 млн руб.);

– доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 102,3 % (654,017 млн руб.).

Кроме того, прочие неналоговые доходы поступили в сумме 65,962 млн руб., что превышает годовой план в 124,5 раза.

Высокий процент исполнения по доходам:

– от продажи материальных и нематериальных активов обусловлен перечислением в областной бюджет платежей с опережением графиков выкупа жилых помещений, находящихся в областной собственности, а также с реализацией на торгах объектов областной собственности с расположенными под ними земельными участками;

– от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, прежде всего связан с наличием остатка временно свободных средств областного бюджета, размещенных на банковских депозитах; получением государственным унитарными предприятиями Тюменской области прибыли и перечислением в областной бюджет ее части выше уровня запланированных показателей;

– от прочих неналоговых поступлений обусловлен незапланированными поступлениями от продажи права на заключение договора.

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов областного бюджета занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 87,2 % (за девять месяцев 2021 года – 56,7 %), доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 5,8 % (за девять месяцев 2021 года – 19,7 %) и штрафы, санкции, возмещение ущерба – 4,2 % (за девять месяцев 2021 года – 17,7 %).

6.3. Объем безвозмездных поступлений за девять месяцев 2022 года составил **12 009,277 млн руб.**, или **91,5 %** к годовому плану (таблица 6).

Таблица 6

Исполнение областного бюджета по безвозмездным поступлениям
тыс. руб.

Показатели	Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 9 месяцев 2022 года		
		Сумма	В % к уточненному плану на год	Уд. вес в структуре безвозмездных поступлений, %
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	0	941 662	-	7,8
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	4 154 378	3 458 681	83,3	28,8
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	4 416 348	3 456 163	78,3	28,8
Иные межбюджетные трансферты	2 893 015	2 275 726	78,7	18,9
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	381 168	381 168	100,0	3,2

Показатели	Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 9 месяцев 2022 года		
		Сумма	В % к уточненному плану на год	Уд. вес в структуре безвозмездных поступлений, %
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0	47 822	-	0,4
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	1 346 308	1 545 752	114,8	12,9
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-61 137	-97 697	159,8	-0,8
ВСЕГО безвозмездных поступлений	13 130 080	12 009 277	91,5	100,0

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес составляют: субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 28,8 % (3 458,681 млн руб.), субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 28,8 % (3 456,163 млн руб.), иные межбюджетные трансферты – 18,9 % (2 275,726 млн руб.).

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) за девять месяцев 2022 года исполнены на 83,3 % к годовому плану. Наибольший удельный вес в структуре субсидий приходится:

– на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 1 295,780 млн руб.;

– на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» – 398,998 млн руб.;

– на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, – 370,709 млн руб.;

– на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения – 261,232 млн руб.

Иные межбюджетные трансферты за девять месяцев 2022 года исполнены на 78,7 % к годовому плану. В структуре иных межбюджетных трансфертов наибольший объем поступлений приходится на межбюджетные трансферты, передаваемые:

– на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 659,201 млн руб.;

– на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения – 463,775 млн руб.;

– бюджетам субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 255,608 млн руб.

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации за девять месяцев 2022 года исполнены на 78,3 % к годовому плану. Среди субвенций наибольшую долю составляют субвенции:

– на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 1 331,766 млн руб.;

– на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – 627,837 млн руб.;

– на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 612,391 млн руб.;

– на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» – 232,765 млн руб.;

– на осуществление мер пожарной безопасности и тушение лесных пожаров – 189,236 млн руб.

7. Расходы областного бюджета за девять месяцев 2022 года составили **206 264,603 млн руб.**, или **63,8 %** к уточненному плану.

7.1. Структура расходов областного бюджета на 2022 год в разрезе программных и непрограммных мероприятий приведена в таблице 7.

Таблица 7
тыс. руб.

Наименование	Уточненный план на 2022 год	Доля в общем объеме расходов, в %	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	Исполнено в % к уточненному плану на год	Доля в общем объеме расходов, в %
Расходы на государственные программы	244 919 074	75,7	168 291 412	68,7	81,6
Непрограммные расходы	78 467 301	24,3	37 973 191	48,4	18,4
ВСЕГО расходов	323 386 375	100,0	206 264 603	63,8	100,0

Уточненным годовым планом предусмотрены расходы по 29 государственным программам Тюменской области и непрограммные расходы. Исполнение областного бюджета по расходам на государственные программы к уточненному плану составило 68,7 %, по непрограммным расходам – 48,4 %.

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 девять месяцев 2022 года являются:

– Главное управление строительства Тюменской области – 55 613,875 млн руб., или 27,0 % от общего объема исполненных расходов;

– Департамент социального развития Тюменской области – 36 098,531 млн руб., или 17,5 % от общего объема исполненных расходов;

– Департамент финансов Тюменской области – 32 482,778 млн руб., или 15,7 % от общего объема исполненных расходов;

– Департамент здравоохранения Тюменской области – 29 196,295 млн руб., или 14,2 % от общего объема исполненных расходов;

– Департамент образования и науки Тюменской области – 23 087,042 млн руб., или 11,2 % от общего объема исполненных расходов.

Наибольший уровень исполнения расходов областного бюджета к уточненному плану наблюдается у следующих главных распорядителей бюджетных средств:

– Комитет по делам национальностей Тюменской области – 97,2 %;

– Избирательная комиссия Тюменской области – 86,7 %;

– Управление ветеринарии Тюменской области – 85,6 %;

– Департамент экономики Тюменской области – 83,4 %;

– Департамент физической культуры, спорта и дополнительного образования Тюменской области – 81,6 %;

– Департамент социального развития Тюменской области – 81,2 %;

– Департамент лесного комплекса Тюменской области – 80,4 %.

7.3. Исполнение областного бюджета за девять месяцев 2022 года по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице 8.

Таблица 8
тыс. руб.

Наименование разделов	Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 9 месяцев 2022 года		
		Сумма	В % к уточненному плану на год	Удельный вес в структуре расходов, %
Общегосударственные вопросы	6 238 771	3 266 451	52,4	1,6
Национальная оборона	50 902	37 253	73,2	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 487 012	1 000 472	40,2	0,5
Национальная экономика	63 988 509	37 187 106	58,1	18,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	9 326 280	5 311 620	57,0	2,6
Охрана окружающей среды	1 709 579	417 641	24,4	0,2
Образование	45 341 509	30 558 813	67,4	14,8
Культура, кинематография	4 995 398	3 190 370	63,9	1,5
Здравоохранение	46 353 726	29 806 828	64,3	14,5
Социальная политика	73 389 006	56 742 670	77,3	27,5
Физическая культура и спорт	7 212 334	5 738 702	79,6	2,8
Средства массовой информации	1 100 537	889 987	80,9	0,4

Наименование разделов	Уточнен- ный план на 2022 год	Исполнено за 9 месяцев 2022 года		
		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	Удельный вес в струк- туре расхо- дов, %
Обслуживание государственного (муниципального) долга	1 784 415	0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	59 408 397	32 116 690	54,1	15,6
ВСЕГО расходов	323 386 375	206 264 603	63,8	100,0

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета за девять месяцев 2022 года составили расходы по разделам: «Социальная политика» – 27,5 %, «Национальная экономика» – 18,0 %, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 15,6 %, «Образование» – 14,8 %, «Здравоохранение» – 14,5 %.

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 девять месяцев 2022 года муниципальным образованиям, составила **59 409,622 млн руб.**, или **59,2 %** к уточненным годовым назначениям и **149,5 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2021 года (39 745,850 млн руб.), в том числе:

– дотации, передаваемые в бюджеты муниципальных районов и городских округов – 31 933,195 млн руб.;

– субсидии и иные межбюджетные трансферты на софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления по вопросам местного значения – 10 431,445 млн руб.;

– субвенции, передаваемые в местные бюджеты на выполнение государственных полномочий – 17 044,982 млн руб.

За девять месяцев 2022 года уровень исполнения областного бюджета по разделам классификации расходов к уточненному плану составил от 24,4 % по разделу «Охрана окружающей среды» до 80,9 % по разделу

«Средства массовой информации» (за девять месяцев 2021 года от 49,5 % по разделу «Здравоохранение» до 78,6 % по разделу «Физическая культура и спорт»).

Расходы по 6 разделам классификации расходов бюджетов исполнены на уровне ниже 63,8 % к сводной бюджетной росписи, из них по разделам: «Охрана окружающей среды» исполнение составило 24,4 %, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 40,2 %, «Общегосударственные вопросы» – 52,4 %, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 54,1 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 57,0 %, «Национальная экономика» – 58,1 %. По 7 разделам классификации расходов бюджета исполнение составило свыше 63,8 %. По разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» финансирование за девять месяцев 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) и на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов оплата процентов за пользование бюджетными кредитами запланирована на IV квартал 2022 года.

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

7.4. Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в сумме 1 000,472 млн руб., или на 40,2 % к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **0,5 %**.

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций

природного и техногенного характера, пожарная безопасность» – 67,7 % (677,652 млн руб., или 41,5 % к уточненному плану), «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» – 31,2 % (312,236 млн руб., или 37,2 % к уточненному плану).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в отчетном периоде составила **97,5 % (975,359 млн руб.)**.

Наибольший объем финансирования осуществлялся в рамках государственной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности, гражданская оборона» (595,267 млн руб., или 59,5 % от расходов по разделу).

Средства в основном направлены на реализацию мероприятий «Организация деятельности аварийно-спасательных служб и аварийно-спасательных формирований и обеспечение пожарной безопасности» (346,949 млн руб.) и «Обеспечение эффективного предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожаров, реализация мероприятий гражданской обороны» (230,362 млн руб.) указанной государственной программы.

7.5. Расходы по разделу «Национальная экономика» за девять месяцев 2022 года составили 37 187,106 млн руб., или 58,1 % к уточненному плану (таблица 9).

Таблица 9

тыс. руб.

Наименование подразделов	Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 9 месяцев 2022 года		Удельный вес расходов в структуре раздела, %
		Сумма	В % к уточненному плану на год	
Общеэкономические вопросы	897 763	612 876	68,3	1,7
Топливо-энергетический комплекс	44 833	22 987	51,3	0,1
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	4 145	600	14,5	0,0
Сельское хозяйство и рыболовство	6 063 633	3 529 150	58,2	9,5
Водное хозяйство	517 061	86 442	16,7	0,2
Лесное хозяйство	1 841 104	1 470 112	79,8	4,0
Транспорт	6 463 096	3 470 990	53,7	9,3

Наименование подразделов	Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 9 месяцев 2022 года		Удельный вес расходов в структуре раздела, %
		Сумма	В % к уточненному плану на год	
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	39 952 358	23 762 980	59,5	63,9
Связь и информатика	2 495 376	1 579 086	63,3	4,2
Другие вопросы в области национальной экономики	5 709 140	2 651 883	46,4	7,1
ВСЕГО расходов	63 988 509	37 187 106	58,1	100,0

Удельный вес расходов на национальную экономику в структуре расходов областного бюджета за девять месяцев 2022 года составил **18,0 %**.

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная экономика» в отчетном периоде составила **96,4 % (35 849,841 млн руб.)**.

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (63,9 %), «Сельское хозяйство и рыболовство» (9,5 %), «Транспорт» (9,3 %).

В отчетном периоде расходы по подразделу «**Дорожное хозяйство (дорожные фонды)**» исполнены в сумме **23 762,980 млн руб.**, или на **59,5 %** к уточненному плану.

Финансирование по данному подразделу осуществлялось в том числе в рамках реализации мероприятий программы «Развитие транспортной инфраструктуры» – 10 027,811 млн руб. (42,2 % к расходам по подразделу) (в том числе за счет средств дорожного фонда – 6 845,599 млн руб.).

Расходы по подразделу «**Сельское хозяйство и рыболовство**» исполнены в сумме **3 529,150 млн руб.**, или на **58,2 %** к уточненному плану.

В структуре подраздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие агропромышленного комплекса» – 2 052,379 млн руб., или 58,2 % от расходов по подразделу.

Расходы по подразделу «**Транспорт**» исполнены в сумме **3 470,990 млн руб.**, или на **53,7 %** к уточненному плану.

Финансирование по данному подразделу осуществлялось в том числе в рамках реализации мероприятий программы «Развитие транспортной инфраструктуры» – 936,900 млн руб., или 27,0 % от расходов по подразделу.

7.6. Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили **5 311,620 млн руб.**, или **57,0 %** к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **2,6 %**.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Жилищное хозяйство» – 70,1 % (3 722,684 млн руб., или 66,3 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в структуре раздела в отчетном периоде составила **96,3 %** (5 113,999 млн руб.).

Наибольшая часть расходов областного бюджета по данному разделу осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие жилищного строительства» – 67,3 % (3 575,539 млн руб.).

Наибольший объем бюджетных ассигнований в рамках указанной государственной программы направлен в виде межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» национального проекта «Жилье и городская среда» в размере 2 451,620 млн руб.

7.7. Расходы по разделам социальной сферы за девять месяцев 2022 года составили **126 037,383 млн руб.**, или **71,1 %** к уточненному плану (177 291,973 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделам социальной сферы в структуре расходов областного бюджета за девять месяцев 2022 года составил **61,1 %**.

7.7.1. Расходы по разделу «Образование» исполнены в сумме **30 558,813 млн руб.**, или на **67,4 %** к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **14,8 %**.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Общее образование» – 59,0 % (18 030,225 млн руб., или 68,0 % к уточненному плану), «Дошкольное образование» – 17,3 % (5 282,503 млн руб., или 66,9 % к уточненному плану) и «Среднее профессиональное образование» – 15,6 % (4 761,154 млн руб., или 83,8 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на образование в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,3 % (30 331,110 млн руб.)**.

В структуре раздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках мероприятий государственной программы «Развитие образования и науки» (25 107,817 млн руб., или 82,2 % 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)» (12 114,675 млн руб.), «Строительство (реконструкция), включая разработку проектной документации и инженерное оборудование, требующее технологического присоединения к сетям (без учета региональных проектов)» (4 774,867 млн руб.), «Обеспечение получения общедоступного и бесплатного дошкольного образования (в том числе ознакомление детей с народными художественными промыслами России и Тюменской области в рамках реализуемых образовательных программ дошкольного образования)» (3 715,071 млн руб.) в рамках указанной государственной программы.

7.7.2. По разделу «**Культура, кинематография**» расходы за девять месяцев 2022 года составили **3 190,370 млн руб.**, или **63,9 %** к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,5 %**.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Культура» – 65,7 % (2 095,457 млн руб., или 54,3 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на культуру, кинематографию в структуре раздела в отчетном периоде составила **98,8 % (3 153,343 млн руб.)**.

При этом наибольшая часть расходов в сфере культуры, кинематографии осуществлена в рамках государственной программы «Развитие культуры» (1 504,159 млн руб., или 47,1 % 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» (599,056 млн руб.), «Организация музейного обслуживания и сохранение народных художественных промыслов и ремесел с применением традиционных и инновационных форм работы» (385,181 млн руб.), «Строительство (реконструкция), укрепление и развитие материально-технической базы муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей» (173,021 млн руб.) в рамках указанной государственной программы.

7.7.3. Расходы по разделу «Здравоохранение» составили 29 806,828 млн руб., или 64,3 % к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **14,5 %**.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Другие вопросы в области здравоохранения» – 40,0 % (11 920,152 млн руб., или 59,0 % к уточненному плану), «Стационарная медицинская помощь» – 36,6 % (10 915,915 млн руб., или 68,3 %

к уточненному плану) и «Амбулаторная помощь» – 19,0 % (5 650,260 млн руб., или 66,3 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на здравоохранение в структуре раздела в отчетном периоде составила **97,4 % (29 025,799 млн руб.)**.

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» (17 717,027 млн руб., или 59,4 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на реализацию следующих мероприятий: «Обеспечение реализации отдельных функций отрасли» (8 061,510 млн руб.), «Совершенствование оказания первичной, специализированной, скорой, паллиативной медицинской помощи, медицинской эвакуации и реабилитации» (5 984,489 млн руб.) в рамках указанной государственной программы.

7.7.4. По разделу «Социальная политика» расходы исполнены в объеме **56 742,670 млн руб.**, или на **77,3 %** к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **27,5 %**.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Социальное обеспечение населения» – 51,4 % (29 140,273 млн руб., или 75,6 % к уточненному плану), «Охрана семьи и детства» – 39,8 % (22 607,631 млн руб., или 82,1 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на социальную политику в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,6 % (56 495,955 млн руб.)**.

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственных программ «Развитие отрасли «Социальная политика» (18 575,289 млн руб., или 32,7 % от расходов по разделу), «Развитие здравоохранения» (9 423,912 млн руб., или 16,6 % от расходов по разделу).

По государственной программе «Развитие отрасли «Социальная политика» наибольший объем средств направлен на реализацию

мероприятий «Обеспечение выплаты социальных пособий, денежных компенсаций, доплат, единовременной материальной помощи и других мер социальной поддержки отдельным категориям граждан» (11 798,960 млн руб.), мероприятий регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» в рамках национального проекта «Демография» (3 454,199 млн руб.).

Наибольший объем бюджетных ассигнований в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» направлен на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения в размере 6 153,177 млн руб. в рамках мероприятия «Финансовое обеспечение программы обязательного медицинского страхования» и на мероприятие «Обеспечение государственных гарантий оказания социальной помощи отдельным категориям граждан» (3 172,276 млн руб.).

7.7.5. Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» составили 5 738,702 млн руб., или 79,6 % к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **2,8 %**.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Спорт высших достижений» – 63,1 % (3 619,631 млн руб., или 83,4 % к уточненному плану) и «Массовый спорт» – 35,6 % (2 045,630 млн руб., или 73,7 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на физическую культуру и спорт в структуре раздела в отчетном периоде составила **94,5 % (5 423,924 млн руб.)**.

Бюджетные ассигнования направлены в том числе на реализацию мероприятий «Создание условий для подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений, в том числе для лиц с ограниченными физическими возможностями» (1 237,135 млн руб.), «Создание условий для эффективной деятельности учреждений и организаций физкультурно-

спортивной направленности, в том числе для лиц с ограниченными физическими возможностями» (894,031 млн руб.) в рамках государственной программы «Развитие физической культуры, спорта и дополнительного образования».

7.8. Расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» составили 32 116,690 млн руб., или 54,1 % к уточненному плану.

Расходы по подразделу **«Иные дотации»** составили **24 514,255 млн руб.**, или **56,8 %** к уточненному плану. Данные средства направлены на финансирование дефицита местных бюджетов (24 364,758 млн руб.), а также для содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших (высоких) значений показателей деятельности органов местного самоуправления и (или) достижения наилучших (высоких) показателей социально-экономического развития (рейтингов) – 149,497 млн руб.

Расходы по подразделу **«Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** составили **7 418,940 млн руб.**, или **46,3 %** к уточненному плану.

Расходы по подразделу **«Прочие межбюджетные трансферты общего характера»** исполнены на **183,495 млн руб.**, или на **77,9 %** к уточненному плану. Данные средства в том числе направлены на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (7,344 млн руб.), а также на мероприятия, направленные на реализацию инициативных проектов (39,342 млн руб.).

7.9. Сведения об исполнении расходов областного бюджета за девять месяцев 2022 года по видам расходов⁴ в соответствии с классификацией расходов представлены в таблице 10.

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

Вид расходов	Наименование	Уточненный план на 2022 год, тыс. руб.	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	
			тыс. руб.	%
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	5 842 540	4 007 861	68,6
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	33 062 550	15 881 926	48,0
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	32 404 489	24 596 945	75,9
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	24 302 711	11 748 579	48,3
500	Межбюджетные трансферты	162 481 795	105 213 237	64,8
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	45 770 009	34 709 205	75,8
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	1 784 415	0	0,0
800	Иные бюджетные ассигнования	17 737 866	10 106 850	57,0
Итого		323 386 375	206 264 603	63,8

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета за девять месяцев 2022 года составили:

- межбюджетные трансферты – 51,0 %, или 105 213,237 млн руб.;
- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 16,8 %, или 34 709,205 млн руб.;
- социальное обеспечение и иные выплаты населению – 11,9 %, или 24 596,945 млн руб.

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

- социальное обеспечение и иные выплаты населению – 75,9 %;
- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 75,8 %.

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

- межбюджетные трансферты – на 54 609,165 млн руб. (с 50 604,072 млн руб. до 105 213,237 млн руб.), или на 107,9 %;

– закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – на 6 521,445 млн руб. (с 9 360,481 млн руб. до 15 881,926 млн руб.), или на 69,7 %;

– предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – на 6 221,870 млн руб. (с 28 487,335 млн руб. до 34 709,205 млн руб.), или на 21,8 %.

7.10. В отчетном периоде предусмотрено финансирование 29 государственных программ.

Расходы на **государственные программы** исполнены за девять месяцев 2022 года в сумме **168 291,412 млн руб.**, или на **68,7 %** к уточненному плану.

Удельный вес расходов на государственные программы в структуре расходов областного бюджета составил **81,6 %**.

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

– «Развитие здравоохранения» – 16,1 %, или 27 158,115 млн руб. (за аналогичный период 2021 года – 22,0 %, или 24 271,593 млн руб.);

– «Развитие образования и науки» – 15,5 %, или 26 010,741 млн руб. (за аналогичный период 2021 года – 21,6 %, или 23 826,508 млн руб.);

– «Развитие отрасли «Социальная политика» – 11,4 %, или 19 264,325 млн руб. (за аналогичный период 2021 года – 13,7 %, или 15 072,726 млн руб.).

Финансирование на уровне 75,0 % и выше к уточненному плану сложилось по **10** государственным программам. Наибольшее исполнение сложилось по следующим программам:

– «Реализация государственной национальной политики» – 97,2 %;

– «Развитие малого и среднего предпринимательства и инновационной сферы» – 87,9 %;

– «Повышение конкурентоспособности экономики» – 86,2 %.

Финансирование мероприятий **13** программ осуществлено на уровне от 50,0 до 74,9 % к уточненному плану, **6** программ – на уровне ниже 50,0 %.

За девять месяцев 2022 года исполнение расходов областного бюджета в рамках 29 государственных программ осуществлялось 31 главным распорядителем бюджетных средств, из них:

– Главное управление строительства Тюменской области – 14 программ;

– Департамент социального развития Тюменской области – 10 программ;

– Департамент по общественным связям, коммуникациям и молодежной политике Тюменской области – 6 программ;

– Департамент имущественных отношений Тюменской области – 5 программ;

– Департамент информатизации Тюменской области – 5 программ;

– Департамент жилищно-коммунального хозяйства Тюменской области – 4 программы;

– Департамент образования и науки Тюменской области – 4 программы.

7.11. В Тюменской области в рамках 16 государственных программ предусмотрено финансирование 35 региональных проектов.

Расходы на реализацию **региональных проектов** за девять месяцев 2022 года исполнены в сумме **11 551,149 млн руб.⁵**, или на **78,0 %** к уточненному плану, включая средства федерального бюджета в сумме **3 148,026 млн руб.⁶**.

Удельный вес расходов на реализацию региональных проектов в рамках национальных проектов в структуре расходов областного бюджета составляет **5,6 %** (на 01.10.2021 – 6,9 %).

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 01.10.2022.

Финансирование региональной составляющей национальных проектов представлено в таблице 11.

Таблица 11

Наименование национального проекта	Уточненный план, тыс. руб.	Кассовое исполнение расходов 01.10.2022, тыс. руб.	Исполнение к уточненному плану, %	Доля в общем объеме расходов на нацпроекты, %
<i>Человеческий капитал</i>	6 673 958	5 747 723	86,1	49,8
Здравоохранение	1 748 010	1 564 231	89,5	13,5
Образование	358 162	300 052	83,8	2,6
Культура	122 102	122 102	100,0	1,1
Демография	4 445 684	3 761 338	84,6	32,6
<i>Комфортная среда для жизни</i>	7 462 007	5 503 320	73,8	47,6
Экология	1 102 072	233 163	21,2	2,0
Безопасные качественные дороги	2 575 856	2 148 209	83,4	18,6
Жилье и городская среда	3 784 079	3 121 948	82,5	27,0
<i>Экономический рост</i>	675 442	300 106	44,4	2,6
Производительность труда	0	0	-	0,0
Цифровая экономика Российской Федерации	471 688	152 514	32,3	1,3
Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы	203 754	147 592	72,4	1,3
Международная кооперация и экспорт	0	0	-	0,0
Туризм и индустрия гостеприимства	0	0	-	0,0
ВСЕГО	14 811 407	11 551 149	78,0	100,0

В структуре расходов на национальные проекты наибольшая доля 49,8 %, или 5 747,723 млн руб. приходится по направлению «Человеческий капитал».

В разрезе национальных проектов наибольшую долю составляют расходы на национальные проекты «Демография» – 32,6 % и «Жилье и городская среда» – 27,0 %.

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» – 29,9 %, или 3 459,074 млн руб.;

– «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» – **21,2 %**, или **2 451,620 млн руб.**;

– «Региональная и местная дорожная сеть» в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги» – **18,5 %**, или **2 131,599 млн руб.**

Расходы по **14** региональным проектам исполнены на уровне **100,0 %** к уточненному плану, по **9** региональным проектам исполнены на уровне от **75,0** до **99,9 %**, по **6** региональному проекту – на уровне от **50,0** до **74,9 %**, по **6** региональным проектам – на уровне **ниже 50,0 %**.

7.12. Расходы по непрограммным направлениям деятельности за девять месяцев 2022 года составили **37 973,191 млн руб.**, или **48,4 %** к уточненному плану.

Удельный вес расходов по непрограммным направлениям деятельности в структуре расходов областного бюджета составляет **18,4 %**.

Наибольшую долю в структуре непрограммных расходов составили расходы на иные дотации на финансирование дефицита местных бюджетов – **64,2 %** (24 364,758 млн руб.), на дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований – **19,5 %** (7 418,940 млн руб.).

7.13. Утвержденным планом на 2022 год (в ред. от 27.06.2022) предусмотрены средства резервного фонда Правительства Тюменской области в объеме **2 538,740 млн руб.** За девять месяцев 2022 года распределено средств резервного фонда Правительства Тюменской области на сумму **1 846,627 млн руб.**, из них на реализацию наказов избирателей – **125,330 млн руб.**

Наибольший удельный вес в структуре расходов резервного фонда Правительства Тюменской области за девять месяцев 2022 года занимают расходы по разделам «Национальная экономика» – **72,3 %** (1 334,725 млн руб.) и «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – **16,9 %** (312,816 млн руб.).

8. За девять месяцев 2022 года областной бюджет исполнен с дефицитом в размере 2 522,462 млн руб. при уточненном годовом дефиците в размере 98 435,649 млн руб.

9. Исполнение основных параметров консолидированного бюджета Тюменской области за девять месяцев 2022 года характеризуется данными, приведенными в таблице 12.

Таблица 12

Исполнение консолидированного бюджета Тюменской области

Показатели	2022 год		
	План, тыс. руб.	Исполнено за 9 месяцев, тыс. руб.	Исполнено к плану, %
ВСЕГО доходов, в том числе:	249 759 763	222 628 127	89,1
Налоговые доходы	225 544 618	197 991 025	87,8
Неналоговые доходы	11 374 826	13 259 618	116,6
Безвозмездные поступления	12 840 319	11 377 484	88,6
Расходы	355 499 160	226 701 562	63,8
Дефицит/профицит (-/+)	-105 739 397	-4 073 435	-

Доходы консолидированного бюджета Тюменской области за девять месяцев 2022 года, по данным анализа исполнения консолидированного бюджета Тюменской области, составили **222 628,127 млн руб.**, или **89,1 %** к плану на год.

В соответствующем периоде прошлого года доходы консолидированного бюджета составляли 185 764,246 млн руб., или 107,9 % к плану на год.

Расходы консолидированного бюджета области составили **226 701,562 млн руб.**, или **63,8 %** к плану на год.

В соответствующем периоде прошлого года объем расходов составлял 149 184,984 млн руб., или 60,2 % к плановым годовым назначениям.

Дефицит бюджета за девять месяцев 2022 года составил **4 073,435 млн руб.**

9.1. Доходы консолидированного бюджета области за девять месяцев 2022 года сформированы за счет:

– налога на прибыль организаций – 62,7 % в структуре доходов консолидированного бюджета области (139 543,469 млн руб.);

– налога на доходы физических лиц – 14,8 % (32 934,211 млн руб.);

– безвозмездных поступлений – 5,1 % (11 377,484 млн руб.).

В структуре доходов консолидированного бюджета доля налоговых доходов составила 88,9 % (за девять месяцев 2022 года – 90,2 %), неналоговых доходов – 6,0 % (за девять месяцев 2022 года – 3,1 %), безвозмездных поступлений – 5,1 % (за 9 месяцев 2022 года – 6,7 %).

Налоговые доходы за девять месяцев 2022 года поступили в объеме **197 991,025 млн руб.**, или **87,8 %** к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года налоговые доходы консолидированного бюджета **увеличились на 30 512,074 млн руб.**, или на **18,2 %**.

Неналоговые доходы консолидированного бюджета поступили в объеме **13 259,618 млн руб.**, или **116,6 %** к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года неналоговые доходы консолидированного бюджета **увеличились на 7 438,741 млн руб.**, или на **127,8 %**.

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

– «Национальная экономика» – 28,7 % (65 054,797 млн руб.);

– «Социальная политика» – 25,2 % (57 214,241 млн руб.);

– «Образование» – 18,6 % (42 277,443 млн руб.);

– «Здравоохранение» – 13,1 % (29 806,828 млн руб.).

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