

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**на отчет об исполнении областного бюджета**  
**за первое полугодие 2023 года**

Рассмотрев отчет об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2023 года, Счетная палата Тюменской области отмечает следующее.

**1.** Заключение на отчет об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2023 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 2.4 плана работы Счетной палаты Тюменской области на 2023 год, утвержденного постановлением коллегии Счетной палаты Тюменской области от 27.12.2022 № 28.

**2.** Отчет об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2023 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 первое полугодие 2023 года (далее также – отчетный период) проведен на основании:

– отчета об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2023 года;

– отчета по поступлениям и выбытиям (форма по ОКУД 0503151) областного бюджета на 01.07.2023, предоставленного Управлением Федерального казначейства по Тюменской области 05.07.2023 (далее – отчет по поступлениям и выбытиям областного бюджета (ф. 0503151));

– других документов.

**4.** В соответствии с представленными в Законе Тюменской области от 01.12.2022 № 77 «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Закон Тюменской области № 77) в

первоначальной редакции основными параметрами областного бюджета на 2023 год утверждены:

- доходы областного бюджета – в сумме 198 550,130 млн руб.;
- расходы – в сумме 234 125,053 млн руб.;
- дефицит областного бюджета – в сумме 35 574,923 млн руб.;
- верхний предел государственного внутреннего долга Тюменской области на 1 января 2024 года – в сумме 40 643,279 млн руб.

В Закон Тюменской области № 77 были внесены изменения Законом Тюменской области от 19.06.2023 № 27, которые не повлекли изменения основных характеристик областного бюджета.

В результате уточнения плана на 2023 год (сводная бюджетная роспись областного бюджета по состоянию на 01.07.2023) **расходы** областного бюджета увеличились по сравнению с суммой бюджетных назначений, утвержденной Законом Тюменской области № 77 (в ред. от 19.06.2023), на 21 484,757 млн руб., или на 9,2 %, и составили 255 609,810 млн руб.

При этом в разрезе подразделов классификации расходов предусмотрены изменения по 55 подразделам из 63 (87,3 %), в том числе по 44 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 8 233,524 млн руб. (с 69 793,472 млн руб. до 78 026,996 млн руб.), или на 11,8 %.

2) «Здравоохранение» – на 5 199,799 млн руб. (с 24 533,004 млн руб. до 29 732,803 млн руб.), или на 21,2 %.

**5.** Областной бюджет за первое полугодие 2023 года исполнен по доходам в объеме **161 294,846 млн руб.**, по расходам – в объеме **114 018,530 млн руб.**, с профицитом в размере **47 276,316 млн руб.** (таблица 1).

**Общие итоги исполнения областного бюджета  
за первое полугодие 2023 года**

тыс. руб.

Показатели	2022 год		2023 год		
	Справочно: исполнено за 1 полугодие	Исполнено к уточненному плану <sup>1</sup> , в %	Уточненный план на год	Исполнено за 1 полугодие	Исполнено к уточненному плану, в %
Доходы	157 746 573	70,1	198 550 130	161 294 846	81,2
Расходы	128 426 858	40,3	255 609 810	114 018 530	44,6
Дефицит/ профицит (-/+)	29 319 715	-	-57 059 680	47 276 316	-

**6. Доходы областного бюджета** за первое полугодие 2023 года составили **161 294,846 млн руб.**, или **81,2 %** к годовому плану (таблица 2).

Таблица 2

**Исполнение областного бюджета по доходам**

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2022 год		2023 год		
		Исполнено за 1 полугодие	Исполнено к уточнен- ному плану, в %	Уточненный план на год	Исполнено за 1 полугодие	Исполнено к уточнен- ному плану, в %
	<b>ВСЕГО доходов, в том числе:</b>	<b>157 746 573</b>	<b>70,1</b>	<b>198 550 130</b>	<b>161 294 846</b>	<b>81,2</b>
<b>1</b>	<b>Налоговые доходы</b>	<b>141 132 532</b>	<b>69,8</b>	<b>185 106 067</b>	<b>151 614 382</b>	<b>81,9</b>
	<i>удельный вес, %</i>	<i>89,5</i>	<i>-</i>	<i>93,2</i>	<i>94,0</i>	<i>-</i>
<b>2</b>	<b>Неналоговые доходы</b>	<b>7 744 801</b>	<b>80,7</b>	<b>3 574 891</b>	<b>1 778 814</b>	<b>49,8</b>
	<i>удельный вес, %</i>	<i>4,9</i>	<i>-</i>	<i>1,8</i>	<i>1,1</i>	<i>-</i>
<b>3</b>	<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>8 869 240</b>	<b>67,5</b>	<b>9 869 172</b>	<b>7 901 650</b>	<b>80,1</b>
	<i>удельный вес, %</i>	<i>5,6</i>	<i>-</i>	<i>5,0</i>	<i>4,9</i>	<i>-</i>

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года **доходы** областного бюджета **увеличились** на **2,2 %**, или на **3 548,273 млн руб.**, что связано с **увеличением налоговых поступлений** на 10 481,850 млн руб. (или на 7,4 %).

При этом по сравнению с аналогичным периодом 2022 года **уменьшились** суммы **неналоговых доходов** на **77,0 %**, или на **5 965,987 млн руб.**, и **безвозмездных поступлений** на **10,9 %**, или на **967,590 млн руб.**

<sup>1</sup> По состоянию на 01.07.2023.

В структуре доходов областного бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2022 года **увеличилась** доля **налоговых доходов** с 89,5 до **94,0 %**, при этом **снизилась** доля **неналоговых доходов** с 4,9 до **1,1 %** и **безвозмездных поступлений** с 5,6 до **4,9 %**.

**6.1. Налоговых доходов** получено **151 614,382 млн руб.**, или **81,9 %** к годовому плану (таблица 3).

Таблица 3

**Исполнение областного бюджета по налоговым доходам**

тыс. руб.

Показатели	Исполнено за 1 полугодие 2022 года			Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 полугодие 2023 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	115 653 794	77,1	82,0	126 831 531	123 312 810	97,2	81,3
Налог на доходы физических лиц	12 155 090	45,1	8,6	30 355 829	13 180 862	43,4	8,7
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	4 509 523	56,4	3,2	9 316 592	4 940 154	53,0	3,3
Налоги на совокупный доход	2 281 715	66,4	1,6	4 481 480	2 766 524	61,7	1,8
Налоги на имущество	6 381 523	47,3	4,5	13 816 267	7 204 735	52,1	4,8
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	25 129	65,3	0,0	44 695	37 601	84,1	0,0
Государственная пошлина	125 746	35,9	0,1	259 673	171 555	66,1	0,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	12	-	0,0	0	141	-	0,0
<b>ВСЕГО налоговых доходов</b>	<b>141 132 532</b>	<b>69,8</b>	<b>100,0</b>	<b>185 106 067</b>	<b>151 614 382</b>	<b>81,9</b>	<b>100,0</b>

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес составляют: налог на прибыль организаций – 81,3 % (за первое полугодие 2022 года –

82,0 %), налог на доходы физических лиц – 8,7 % (за первое полугодие 2022 года – 8,6 %).

Наибольший уровень исполнения налоговых поступлений к годовому плану на 2023 год наблюдается по следующим доходным источникам:

- налог на прибыль организаций – 97,2 % (123 312,810 млн руб.);
- налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами – 84,1 % (37,601 млн руб.);
- государственная пошлина – 66,1 % (171,555 млн руб.).

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года отмечается рост поступлений по всем налоговым доходам за исключением поступлений по единому сельскохозяйственному налогу (- (минус) 0,9 тыс. руб.). При этом наибольший рост налоговых доходов произошел: по налогу на прибыль организаций – на 7 659,016 млн руб. (с 115 653,794 млн руб. до 123 312,810 млн руб.), или на 6,6 %, по налогу на доходы физических лиц – на 1 025,772 млн руб. (с 12 155,090 млн руб. до 13 180,862 млн руб.), или на 8,4 %.

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 первое полугодие 2023 года составило 143,569 млн руб., что на 40,488 млн руб., или на 39,3 % превышает поступления за аналогичный период 2022 года (103,081 млн руб.).

**6.2. Поступления неналоговых доходов** в областной бюджет за первое полугодие 2023 года составили **1 778,814 млн руб.** и исполнены на **49,8 %** к годовому плану (таблица 4).

**Исполнение областного бюджета по неналоговым доходам**

тыс. руб.

Показатели	Исполнено за 1 полугодие 2022 года			Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 полугодие 2023 года		
	Сумма	В % к уточненному плану на год	Уд. вес в структуре неналоговых доходов, %		Сумма	В % к уточненному плану на год	Уд. вес в структуре неналоговых доходов, %
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	6 764 217	85,9	87,3	1 769 603	747 347	42,2	42,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	115 575	61,2	1,5	266 745	131 935	49,5	7,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	463 840	72,5	6,0	588 836	368 200	62,5	20,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	55 697	106,8	0,7	70 639	153 440	217,2	8,7
Административные платежи и сборы	217	36,6	0,0	363	245	67,5	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	279 575	33,3	3,6	878 705	377 646	43,0	21,2
Прочие неналоговые доходы	65 680	12 392,5	0,9	0	1	-	0,0
<b>ВСЕГО неналоговых доходов</b>	<b>7 744 801</b>	<b>80,7</b>	<b>100,0</b>	<b>3 574 891</b>	<b>1 778 814</b>	<b>49,8</b>	<b>100,0</b>

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления неналоговых доходов **снизились** на **5 965,987 млн руб.** (с 7 744,801 млн руб. до **1 778,814 млн руб.**), или на **77,0 %**.

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

– административные платежи и сборы – 67,5 % (0,245 млн руб.) – обусловлен количеством выданных и переоформленных разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым такси;

– доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 62,5 % (368,200 млн руб.) – обусловлен незапланированными поступлениями

дебиторской задолженности прошлых лет и прочих компенсаций затрат областного бюджета.

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов областного бюджета занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 42,0 % (за первое полугодие 2022 года – 87,3 %), штрафы, санкции, возмещение ущерба – 21,2 % (за первое полугодие 2022 года – 3,6 %) и доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 20,7 % (за первое полугодие 2022 года – 6,0 %).

**6.3. Объем безвозмездных поступлений** за первое полугодие 2023 года составил **7 901,650 млн руб.**, или **80,1 %** к годовому плану (таблица 5), что на **967,590 млн руб.** (или на **10,9 %**) меньше показателя соответствующего периода прошлого года (8 869,240 млн руб.).

Таблица 5

**Исполнение областного бюджета по безвозмездным поступлениям**

тыс. руб.

Показатели	Исполнено за 1 полугодие 2022 года			Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 полугодие 2023 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, %
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	941 662	-	10,6	0	215 667	-	2,7
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 330 203	56,1	26,3	5 301 775	3 061 347	57,7	38,8
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 444 469	55,4	27,6	2 729 420	1 660 555	60,8	21,0
Иные межбюджетные трансферты	1 485 496	51,3	16,7	1 837 977	1 155 218	62,9	14,6
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	260 393	68,3	2,9	0	393 260	-	5,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	32 947	-	0,4	0	56 618	-	0,7

Показатели	Исполнено за 1 полугодие 2022 года			Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 полугодие 2023 года		
	Сумма	В % к уточненному плану на год	Уд. вес в стр-ре безвозмездных поступлений, %		Сумма	В % к уточненному плану на год	Уд. вес в стр-ре безвозмездных поступлений, %
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	1 464 367	108,8	16,5	0	1 387 803	-	17,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-90 297	147,7	-1,0	0	-28 818	-	-0,4
<b>ВСЕГО безвозмездных поступлений</b>	<b>8 869 240</b>	<b>67,5</b>	<b>100,0</b>	<b>9 869 172</b>	<b>7 901 650</b>	<b>80,1</b>	<b>100,0</b>

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес составляют: субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 38,8 % (3 061,347 млн руб.); субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 21,0 % (1 660,555 млн руб.); доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 17,6 % (1 387,803 млн руб.); иные межбюджетные трансферты – 14,6 % (1 155,218 млн руб.).

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) за первое полугодие 2023 года исполнены на 57,7 % к годовому плану. Наибольший удельный вес в структуре субсидий приходится:

– на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 594,747 млн руб.;

– на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – 442,692 млн руб.;

– на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений – 436,683 млн руб.;

– на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения – 244,688 млн руб.;

– на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, – 239,859 млн руб.;

– на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, – 228,997 млн руб.

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации за первое полугодие 2023 года исполнены на 60,8 % к годовому плану. Среди субвенций наибольшую долю составляют субвенции:

– на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – 681,015 млн руб.;

– на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 315,027 млн руб.;

– на осуществление мер пожарной безопасности и тушение лесных пожаров – 160,389 млн руб.;

– на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-I «О занятости населения в Российской Федерации» – 115,099 млн руб.;

– на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», – 113,341 млн руб.

Иные межбюджетные трансферты за первое полугодие 2023 года исполнены на 62,9 % к годовому плану. В структуре иных межбюджетных трансфертов наибольший объем поступлений приходится на межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации:

– на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования – 554,746 млн руб.;

– в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации по финансовому обеспечению (возмещению) производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур – 109,830 млн руб.;

– на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – 104,606 млн руб.

**7. Расходы областного бюджета за первое полугодие 2023 года составили 114 018,530 млн руб., или 44,6 % к уточненному плану.**

**7.1.** Структура расходов областного бюджета на 2023 год в разрезе программных и непрограммных мероприятий приведена в таблице 6.

Таблица 6  
тыс. руб.

Наименование	Утвержденный план на 2023 год	Уточненный план на 2023 год	Доля в общем объеме расходов, в %	Исполнено за 1 полугодие 2023 года	Исполнено в % к уточненному плану на год	Доля в общем объеме расходов, в %
Расходы на государственные программы	182 355 560	204 198 021	79,9	93 831 117	46,0	82,3
Непрограммные расходы	51 769 493	51 411 789	20,1	20 187 413	39,3	17,7
<b>ВСЕГО расходов</b>	<b>234 125 053</b>	<b>255 609 810</b>	<b>100,0</b>	<b>114 018 530</b>	<b>44,6</b>	<b>100,0</b>

Утвержденным годовым планом предусмотрены расходы по 29 государственным программам Тюменской области и непрограммные расходы. Исполнение областного бюджета по расходам на государственные программы к уточненному плану составило 46,0 %, по непрограммным расходам – 39,3 %.

**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 первое полугодие 2023 года являются:

- Департамент социального развития Тюменской области – 26 602,850 млн руб., или 23,3 % от общего объема исполненных расходов;
- Главное управление строительства Тюменской области – 20 293,613 млн руб., или 17,8 % от общего объема исполненных расходов;
- Департамент здравоохранения Тюменской области – 18 483,898 млн руб., или 16,2 % от общего объема исполненных расходов;
- Департамент образования и науки Тюменской области – 16 833,584 млн руб., или 14,8 % от общего объема исполненных расходов;
- Департамент финансов Тюменской области – 14 681,227 млн руб., или 12,9 % от общего объема исполненных расходов.

Наибольший уровень исполнения расходов областного бюджета к уточненному плану наблюдается:

- у Комитета по делам национальностей Тюменской области – 72,2 %;
- у Избирательной комиссии Тюменской области – 64,7 %;
- у Департамента потребительского рынка и туризма Тюменской области – 62,0 %;
- у Управления ветеринарии Тюменской области – 58,6 %;
- у Департамента здравоохранения Тюменской области – 57,1 %;

– у Департамента физической культуры, спорта и дополнительного образования Тюменской области – 56,4 %;

– у Департамента жилищно-коммунального хозяйства Тюменской области – 54,8 %.

**7.3.** Исполнение областного бюджета за первое полугодие 2023 года по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице 7.

Таблица 7  
тыс. руб.

Наименование разделов	Исполнено за 1 полугодие 2022 года		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 полугодие 2023 года		
	Сумма	В % к уточненному плану на год		Сумма	В % к уточненному плану на год	Удельный вес в структуре расходов, %
Национальная оборона	23 492	47,9	53 571	25 630	47,8	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	606 775	25,1	2 832 916	1 432 550	50,6	1,2
Национальная экономика	19 014 178	29,3	44 685 208	13 415 037	30,0	11,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 399 895	37,1	5 440 018	1 700 214	31,3	1,5
Охрана окружающей среды	197 106	11,9	2 290 668	162 950	7,1	0,1
Образование	21 272 636	48,5	41 862 032	20 593 335	49,2	18,1
Культура, кинематография	1 543 179	39,7	3 442 933	1 111 039	32,3	1,0
Здравоохранение	19 828 222	42,6	29 732 803	14 913 087	50,2	13,1
Социальная политика	36 030 109	51,2	78 026 996	41 337 524	53,0	36,2
Физическая культура и спорт	2 025 206	28,5	3 527 248	1 711 366	48,5	1,5
Средства массовой информации	534 064	54,9	1 184 620	585 782	49,4	0,5
Обслуживание государственного (муниципального) долга	0	0,0	2 124 092	0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	22 045 547	37,2	34 221 493	14 446 310	42,2	12,7
<b>ВСЕГО расходов</b>	<b>128 426 858</b>	<b>40,3</b>	<b>255 609 810</b>	<b>114 018 530</b>	<b>44,6</b>	<b>100,0</b>

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета за первое полугодие 2023 года составили расходы по разделам: «Социальная политика» – 36,2 %, «Образование» – 18,1 %, «Здравоохранение» – 13,1 %, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 12,7 %.

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 первое полугодие 2023 года муниципальным образованиям, составила **32 417,010 млн руб.**, или **44,2 %** к уточненным годовым назначениям и **80,1 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2022 года (40 478,289 млн руб.), в том числе:

– дотации, передаваемые в бюджеты муниципальных районов и городских округов, – 14 433,521 млн руб.;

– субсидии и иные межбюджетные трансферты на финансирование расходных обязательств органов местного самоуправления по вопросам местного значения – 5 036,573 млн руб.;

– субвенции, передаваемые в местные бюджеты на выполнение государственных полномочий, – 12 946,916 млн руб.

В первом полугодии 2023 года уровень исполнения областного бюджета по разделам классификации расходов к уточненному плану составил от 7,1 % по разделу «Охрана окружающей среды» до 53,0 % по разделу «Социальная политика» (в первом полугодии 2022 года от 11,9 % по разделу «Охрана окружающей среды» до 54,9 % по разделу «Средства массовой информации»).

Расходы по 6 разделам классификации расходов бюджетов исполнены на уровне ниже 44,6 % к сводной бюджетной росписи, из них по разделам: «Охрана окружающей среды» исполнение составило 7,1 %, «Национальная экономика» – 30,0 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 31,3 %, «Культура, кинематография» – 32,3 %, «Общегосударственные вопросы» – 41,8 %, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 42,2 %. По 7 разделам классификации расходов бюджета исполнение составило свыше 44,6 %. По разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга»

финансирование за первое полугодие 2023 года не осуществлялось в связи с тем, что в соответствии с Соглашениями с Минфином России о предоставлении из федерального бюджета бюджетных кредитов оплата процентов за пользование бюджетными кредитами запланирована на IV квартал 2023 года.

Показатели уровня исполнения областного бюджета по расходам к сводной бюджетной росписи по разделам бюджетной классификации расходов приведены в таблице 8.

Таблица 8

Наименование разделов	Процент исполнения расходов от сводной бюджетной росписи за 1 полугодие			Отклонение данных 2023 года (в %) от:	
	2021 год	2022 год	2023 год	2021 год	2022 год
Национальная оборона	48,6	47,9	47,8	-0,8	-0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	41,6	25,1	50,6	9,0	25,5
Национальная экономика	22,2	29,3	30,0	7,8	0,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	35,0	37,1	31,3	-3,7	-5,8
Охрана окружающей среды	32,5	11,9	7,1	-25,4	-4,8
Образование	49,4	48,5	49,2	-0,2	0,7
Культура, кинематография	40,2	39,7	32,3	-7,9	-7,4
Здравоохранение	32,1	42,6	50,2	18,1	7,6
Социальная политика	46,2	51,2	53,0	6,8	1,8
Физическая культура и спорт	47,8	28,5	48,5	0,7	20,0
Средства массовой информации	43,7	54,9	49,4	5,7	-5,5
Обслуживание государственного (муниципального) долга	0,0	0,0	0,0	-	-
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	24,4	37,2	42,2	17,8	5,0
<b>ВСЕГО расходов</b>	<b>35,5</b>	<b>40,3</b>	<b>44,6</b>	<b>9,1</b>	<b>4,3</b>

Анализ исполнения расходов областного бюджета за первое полугодие 2023 года по отдельным разделам и подразделам классификации расходов показал следующее.

**7.4. Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнены в сумме **1 432,550 млн руб.**, или на **50,6 %** к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,2 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 0,5 %).

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» – 82,5 % (1 181,361 млн руб., или 54,2 % к уточненному плану), «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» – 16,5 % (237,035 млн руб., или 37,5 % к уточненному плану).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в отчетном периоде составила **99,9 % (1 430,521 млн руб.)**.

Наибольший объем финансирования осуществлялся в рамках государственной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности, гражданская оборона» (1 177,612 млн руб., или 82,2 % от расходов по разделу).

Средства в основном направлены на реализацию мероприятий «Обеспечение эффективного предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожаров, реализация мероприятий гражданской обороны» (812,745 млн руб.) и «Организация деятельности аварийно-спасательных служб и аварийно-спасательных формирований и обеспечение пожарной безопасности» (351,575 млн руб.) указанной государственной программы.

**7.5. Расходы по разделу «Национальная экономика» за первое полугодие 2023 года составили 13 415,037 млн руб..**

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная экономика» в отчетном периоде составила **95,3 % (12 786,903 млн руб.)**.

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (53,0 %) и «Сельское хозяйство и рыболовство» (15,4 %).

В отчетном периоде расходы по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнены в сумме **7 104,450 млн руб.**, или на **25,6 %** к уточненному плану.

Объем финансирования по данному подразделу осуществлен в рамках реализации мероприятий программ «Развитие транспортной инфраструктуры» – 4 424,059 млн руб. (62,3 % к расходам по подразделу) (в том числе за счет средств дорожного фонда – 3 726,193 млн руб.) и «Сотрудничество» – 2 680,391 млн руб.

В отчетном периоде расходы по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» исполнены в сумме **2 068,538 млн руб.**, или на **44,2 %** к уточненному плану.

Объем финансирования по данному подразделу осуществлен в основном в рамках реализации мероприятий программ «Развитие агропромышленного комплекса» – 1 683,818 млн руб. (81,4 % к расходам по подразделу) и «Развитие ветеринарной службы» – 360,584 млн руб. (17,4 % к расходам по подразделу).

**7.6.** Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили **1 700,214 млн руб.**, или **31,3 %** к уточненному плану и **50,0 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2022 года (3 399,895 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,5 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 2,6 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Жилищное хозяйство» – 59,8 % (1 016,043 млн руб., или 42,0 % к уточненному плану) и «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» – 27,5 % (467,818 млн руб., или 38,3 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в структуре раздела в отчетном периоде составила **79,9 %** (1 358,591 млн руб.).

Наибольшая часть расходов областного бюджета по данному разделу осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие жилищного строительства» – 53,9 % (916,382 млн руб.).

Наибольший объем бюджетных ассигнований в рамках государственной программы «Развитие жилищного строительства» направлен на мероприятие

«Переселение граждан из аварийного фонда» в размере 450,366 млн руб., на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» национального проекта «Жилье и городская среда» в виде межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям в размере 240,856 млн руб.

**7.7. Расходы по разделам социальной сферы** за первое полугодие 2023 года составили **79 666,351 млн руб.**, или **50,9 %** к уточненному плану (156 592,012 млн руб.) и **98,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2022 года (80 699,352 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделам социальной сферы в структуре расходов областного бюджета за первое полугодие 2023 года составил **69,9 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 62,8 %).

**7.7.1. Расходы по разделу «Образование»** исполнены в сумме **20 593,335 млн руб.**, или на **49,2 %** к уточненному плану и **96,8 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2022 года (21 272,636 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **18,1 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 16,6 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Общее образование» – 63,3 % (13 032,413 млн руб., или 50,0 % к уточненному плану), «Дошкольное образование» – 14,5 % (2 979,085 млн руб., или 48,0 % к уточненному плану) и «Среднее профессиональное образование» – 11,6 % (2 390,695 млн руб., или 48,1 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на образование в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,4 % (20 477,741 млн руб.)**.

В структуре раздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках мероприятий государственной программы «Развитие образования и науки» (18 802,121 млн руб., или 91,3 % 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)» (9 746,287 млн руб.) и «Обеспечение получения общедоступного и бесплатного дошкольного образования (в том числе ознакомление детей с народными художественными промыслами России и Тюменской области в рамках реализуемых образовательных программ дошкольного образования)» (2 788,284 млн руб.) в рамках указанной государственной программы.

**7.7.2.** По разделу «**Культура, кинематография**» расходы за первое полугодие 2023 года составили **1 111,039 млн руб.**, или **32,3 %** к уточненному плану и **72,0 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2022 года (1 543,179 млн руб.).

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

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Культура» – 83,1 % (922,817 млн руб., или 29,1 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на культуру, кинематографию в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,0 % (1 100,028 млн руб.)**.

При этом наибольшая часть расходов в сфере культуры, кинематографии осуществлена в рамках государственной программы «Развитие культуры» (871,494 млн руб., или 78,4 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на реализацию мероприятия «Организация сохранения и развития профессиональных искусств, традиционной народной культуры, народного самодеятельного творчества и обеспечение доступа населения к информационным ресурсам» (366,494 млн руб.).

**7.7.3.** Расходы по разделу «**Здравоохранение**» составили **14 913,087 млн руб.**, или **50,2 %** к уточненному плану и **75,2 %** к

фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2022 года (19 828,222 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **13,1 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 15,4 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам: «Стационарная медицинская помощь» – 41,2 % (6 143,775 млн руб., или 54,2 % к уточненному плану), «Другие вопросы в области здравоохранения» – 28,4 % (4 229,845 млн руб., или 40,0 % к уточненному плану) и «Амбулаторная помощь» – 26,1 % (3 896,701 млн руб., или 58,6 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на здравоохранение в структуре раздела в отчетном периоде составила **89,3 % (13 323,910 млн руб.)**.

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» (10 990,891 млн руб., или 73,7 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на реализацию следующих мероприятий: «Обеспечение реализации отдельных функций отрасли» (5 691,017 млн руб.), «Совершенствование оказания первичной, специализированной, скорой, паллиативной медицинской помощи, медицинской эвакуации и реабилитации» (2 844,627 млн руб.).

**7.7.4.** По разделу «Социальная политика» расходы исполнены в объеме **41 337,524 млн руб.**, или **53,0 %** к уточненному плану и **114,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2022 года (36 030,109 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **36,2 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 28,0 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Социальное обеспечение населения» – 57,0 % (23 563,750 млн руб., или 51,7 % к уточненному плану), «Охрана семьи и детства» – 32,3 % (13 335,689 млн руб., или 56,0 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на социальную политику в структуре раздела в отчетном периоде составила **98,3 % (40 654,275 млн руб.)**.

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственных программ «Развитие отрасли «Социальная политика» (13 871,091 млн руб., или 33,6 % от расходов по разделу), «Сотрудничество» (13 203,021 млн руб., или 31,9 % от расходов по разделу), «Развитие здравоохранения» (7 367,455 млн руб., или 17,8 % 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» (10 123,274 млн руб.), «Обеспечение функционирования государственных учреждений отрасли «Социальная политика» (1 795,185 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 4 561,313 млн руб. в рамках мероприятия «Финансовое обеспечение программы обязательного медицинского страхования».

**7.7.5.** Расходы по разделу «**Физическая культура и спорт**» составили **1 711,366 млн руб.**, или **48,5 %** к уточненному плану и **84,5 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2022 года (2 025,206 млн руб.).

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

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Массовый спорт» – 56,7 % (970,156 млн руб., или 46,8 % к уточненному плану) и «Спорт высших достижений» – 40,4 % (691,950 млн руб., или 51,2 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на физическую культуру и спорт в структуре раздела в отчетном периоде составила **91,4 % (1 564,013 млн руб.)**.

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на реализацию мероприятия «Создание условий для подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений, в том числе для лиц с ограниченными физическими возможностями» (678,029 млн руб.) государственной программы «Развитие физической культуры, спорта и дополнительного образования».

**7.8. Расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» составили 14 446,310 млн руб., или 42,2 % к уточненному плану и 65,5 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2022 года (22 045,547 млн руб.).**

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета в отчетном периоде составил **12,7 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 17,2 %).

Расходы по подразделу **«Иные дотации»** составили **10 886,595 млн руб.**, или **51,8 %** к уточненному плану и **63,5 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (17 149,308 млн руб.). Данные средства направлены на финансирование дефицита местных бюджетов (10 736,630 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) – 149,965 млн руб.

Расходы по подразделу **«Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** составили **3 546,926 млн руб.**, или **27,1 %** к уточненному плану и **72,6 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (4 888,176 млн руб.).

Расходы по подразделу **«Прочие межбюджетные трансферты общего характера»** исполнены на **12,789 млн руб.**, или на **8,8 %** к уточненному плану и **158,6 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период

прошлого года (8,063 млн руб.). Данные средства направлены на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (4,068 млн руб.), а также на мероприятия, направленные на реализацию инициативных проектов (8,721 млн руб.).

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

Расходы на **государственные программы** исполнены за первое полугодие 2023 года в сумме **93 831,117 млн руб.**, или **46,0 %** к уточненному плану и **90,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2022 года (103 452,927 млн руб.).

Удельный вес расходов на государственные программы в структуре расходов областного бюджета составил **82,3 %** (за 1 полугодие 2022 года составлял 80,6 %).

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

– «Развитие образования и науки» – 20,7 %, или 19 413,825 млн руб. (за аналогичный период 2022 года – 17,9 %, или 18 481,050 млн руб.);

– «Развитие здравоохранения» – 19,6 %, или 18 370,122 млн руб. (за аналогичный период 2022 года – 19,5 %, или 20 162,826 млн руб.);

– «Развитие отрасли «Социальная политика» – 15,4 %, или 14 444,374 млн руб. (за аналогичный период 2022 года – 11,9 %, или 12 321,163 млн руб.).

Финансирование на уровне 50,0 % и выше к уточненному плану сложилось по **14** государственным программам. Наибольшее исполнение сложилось по следующим программам:

– «Повышение конкурентоспособности экономики» – 86,0 %;

– «Развитие внутреннего и въездного туризма» – 74,3 %.

Финансирование мероприятий **5** программ осуществлено на уровне от 40,0 до 49,9 % к уточненному плану, **10** программ – на уровне ниже 40,0 %.

За первое полугодие 2023 года исполнение расходов областного бюджета в рамках 29 государственных программ осуществлялось 30 главными распорядителями бюджетных средств, из них:

- Главное управление строительства Тюменской области – 14 программ;
- Департамент социального развития Тюменской области – 9 программ;
- Департамент по общественным связям, коммуникациям и молодежной политике Тюменской области – 5 программ;
- Департамент информатизации Тюменской области – 4 программы;
- Департамент образования и науки Тюменской области – 4 программы.

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

Расходы на реализацию **региональных проектов** за первое полугодие 2023 года исполнены в сумме **7 610,404 млн руб.<sup>2</sup>**, или на **49,8 %** к уточненному плану (включая средства федерального бюджета в сумме **1 890,160 млн руб.<sup>3</sup>**), и **97,2 %** к фактическому исполнению за первое полугодие 2022 года (7 832,294 млн руб.).

Удельный вес расходов на реализацию региональных проектов в рамках национальных проектов в структуре расходов областного бюджета составляет **6,7 %** (на 01.07.2022 – 6,1 %).

Финансирование региональной составляющей национальных проектов представлено в таблице 9.

Таблица 9

№	Наименование национального проекта	Исполнено за 1 полугодие 2022 года		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 полугодие 2023 года		
		Сумма	В % к уточненному плану на год		Сумма	В % к уточненному плану на год	Доля в общем объеме расходов на нацпроекты, %
	<b>Человеческий капитал</b>	<b>4 090 058</b>	<b>62,6</b>	<b>6 724 578</b>	<b>4 724 763</b>	<b>70,3</b>	<b>62,1</b>
1	Здравоохранение	1 292 820	74,0	1 597 153	1 346 582	84,3	17,7

<sup>2</sup> На основании отчета по поступлениям и выбытиям областного бюджета (ф. 0503151).

<sup>3</sup> На основании сводной справки по кассовым операциям со средствами бюджета (месячная) (ф.0531858) по бюджету Тюменской области в разрезе муниципальных образований по состоянию на 01.07.2023.

№	Наименование национального проекта	Исполнено за 1 полугодие 2022 года		Уточнен- ный план на 2023 год	Исполнено за 1 полугодие 2023 года		
		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	Доля в общем объеме расходов на нацпроекты, %
2	Образование	285 814	79,2	1 730 372	1 463 900	84,6	19,2
3	Культура	96 610	80,8	202 064	157 726	78,1	2,1
4	Демография	2 414 814	56,1	3 194 989	1 756 555	55,0	23,1
	<b>Комфортная среда для жизни</b>	<b>3 489 023</b>	<b>47,0</b>	<b>8 049 572</b>	<b>2 499 276</b>	<b>31,0</b>	<b>32,8</b>
5	Экология	192 762	18,1	1 999 073	162 964	8,2	2,1
6	Безопасные качественные дороги	974 734	37,8	4 030 193	1 897 506	47,1	24,9
7	Жилье и городская среда	2 321 527	61,5	2 020 306	438 806	21,7	5,8
	<b>Экономический рост</b>	<b>253 213</b>	<b>31,3</b>	<b>515 457</b>	<b>386 365</b>	<b>75,0</b>	<b>5,1</b>
8	Производительность труда	0	-	8 191	8 191	100,0	0,1
9	Цифровая экономика Российской Федерации	118 594	25,2	124 662	66 985	53,7	0,9
10	Малое и среднее предпринимательство и поддержка предпринимательской инициативы	134 619	66,1	382 604	311 189	81,3	4,1
11	Международная кооперация и экспорт	0	0	0	0	-	0,0
	<b>ВСЕГО</b>	<b>7 832 294</b>	<b>53,1</b>	<b>15 289 607</b>	<b>7 610 404</b>	<b>49,8</b>	<b>100,0</b>

В структуре расходов на национальные проекты наибольшая доля 62,1 %, или 4 724,763 млн руб., приходится по направлению «Человеческий капитал».

В разрезе национальных проектов наибольшую долю составляют расходы на национальные проекты «Безопасные качественные дороги» – 24,9 % и «Демография» – 23,1 %.

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

– «Региональная и местная дорожная сеть» в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги» – **24,7 %**, или **1 882,091 млн руб.**;

– «Финансовая поддержка семей при рождении детей» в рамках национального проекта «Демография» – **18,3 %**, или **1 390,393 млн руб.**;

– «Современная школа» в рамках национального проекта «Образование» – **18,2 %**, или **1 383,412 млн руб.**;

– «Модернизация первичного звена здравоохранения» в рамках национального проекта «Здравоохранение» – **12,1 %**, или **917,864 млн руб.**

Расходы по **11** региональным проектам исполнены на уровне **100 %** к уточненному плану, по **14** региональным проектам исполнены на уровне от **50,0** до **99,9 %**, по **2** региональным проектам – на уровне от **40,0** до **49,9 %**, по **7** региональным проектам – на уровне **ниже 40,0 %**.

По региональному проекту «Информационная инфраструктура» в рамках национального проекта «Цифровая экономика Российской Федерации» финансирование в первом полугодии 2023 года не осуществлялось.

**7.11.** Расходы по непрограммным направлениям деятельности за первое полугодие 2023 года составили **20 187,413 млн руб.**, или **39,3 %** к уточненному плану.

Удельный вес расходов по непрограммным направлениям деятельности в структуре расходов областного бюджета составляет **17,7 %**.

Наибольшую долю в структуре непрограммных расходов составили расходы на дотации на финансирование дефицита местных бюджетов – **53,9 %** (10 886,595 млн руб.), на дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – **17,6 %** (3 546,926 млн руб.).

**7.12.** Утвержденным планом на 2023 год предусмотрены средства резервного фонда Правительства Тюменской области в объеме **1 618,101 млн руб.** За первое полугодие 2023 года распределено средств резервного фонда Правительства Тюменской области на сумму **1 597,920 млн руб.**, из них на реализацию наказов избирателей – **32,682 млн руб.**

Наибольший удельный вес в структуре расходов резервного фонда Правительства Тюменской области за первое полугодие 2023 года занимают

расходы по разделам «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 54,8 % (875,485 млн руб.) и «Социальная политика» – 19,5 % (312,251 млн руб.).

8. За первое полугодие 2023 года областной бюджет исполнен с профицитом в размере 47 276,316 млн руб. при уточненном годовом дефиците в размере 57 059,680 млн руб. В аналогичном периоде 2022 года областной бюджет также был исполнен с профицитом в размере 29 319,715 млн руб.

9. Исполнение основных параметров консолидированного бюджета Тюменской области за первое полугодие 2023 года характеризуется данными, приведенными в таблице 10.

Таблица 10

### Исполнение консолидированного бюджета Тюменской области

Показатели	2022 год		2023 год		
	Справочно: исполнено за 1 полугодие, тыс. руб.	Исполнено к плану, %	План, тыс. руб.	Исполнено за 1 полугодие, тыс. руб.	Исполнено к плану, %
<b>ВСЕГО доходов, в том числе:</b>	<b>169 166 876</b>	<b>67,8</b>	<b>225 087 205</b>	<b>173 438 827</b>	<b>77,1</b>
Налоговые доходы	151 962 372	67,4	210 098 827	162 881 064	77,5
Неналоговые доходы	8 960 736	79,3	5 342 354	3 196 394	59,8
Безвозмездные поступления	8 243 768	64,2	9 646 024	7 361 369	76,3
<b>Расходы</b>	<b>141 142 367</b>	<b>40,3</b>	<b>296 688 467</b>	<b>129 813 674</b>	<b>43,8</b>
Дефицит/профицит (-/+)	28 024 509	-	-71 601 262	43 625 153	-

**Доходы консолидированного бюджета Тюменской области** за первое полугодие 2023 года, по данным анализа исполнения консолидированного бюджета Тюменской области, составили **173 438,827 млн руб.**, или **77,1 %** к плану на год.

В соответствующем периоде прошлого года доходы консолидированного бюджета составляли 169 166,876 млн руб., или 67,8 % к плану на год.

**Расходы консолидированного бюджета области** составили **129 813,674 млн руб.**, или **43,8 %** к плану на год.

В соответствующем периоде прошлого года объем расходов составлял 141 142,367 млн руб., или 40,3 % к плановым годовым назначениям.

Превышение доходов над расходами за первое полугодие 2023 года составило **43 625,153 млн руб.**

**9.1. Доходы консолидированного бюджета области** за первое полугодие 2023 года в основном сформированы за счет следующих доходных источников:

- налога на прибыль организаций – 71,1 % в структуре доходов консолидированного бюджета области (123 312,810 млн руб.);
- налога на доходы физических лиц – 12,0 % (20 810,205 млн руб.);
- налогов на имущество – 4,4 % (7 595,010 млн руб.).

В структуре доходов консолидированного бюджета доля налоговых доходов составила 93,9 %, неналоговых доходов – 1,8 %, безвозмездных поступлений – 4,3 %.

**Налоговые доходы** за первое полугодие 2023 года поступили в объеме **162 881,064 млн руб.**, или **77,5 %** к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года налоговые доходы консолидированного бюджета **увеличились на 10 918,692 млн руб.**, или на **7,2 %**.

**Неналоговые доходы** консолидированного бюджета поступили в объеме **3 196,394 млн руб.**, или **59,8 %** к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года неналоговые доходы консолидированного бюджета **уменьшились на 5 764,342 млн руб.**, или на **64,3 %**.

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

- «Социальная политика» – 32,2 % (41 741,492 млн руб.);
- «Образование» – 22,9 % (29 720,019 млн руб.);
- «Национальная экономика» – 19,5 % (25 294,406 млн руб.);
- «Здравоохранение» – 11,5 % (14 913,087 млн руб.).

**10.** Отчет об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2023 года может быть рекомендован к рассмотрению депутатами Тюменской областной Думы.