



**СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ**

просп. Ленина, д. 2, г. Тула, 300041
тел.: (4872) 55-66-43, факс: (4872) 56-66-96
E-mail: sptulobl@tularegion.ru
<http://www.sptulobl.ru>

9.11.2020 № 01-11/508
На № _____ от _____

Председателю
Тульской областной Думы

С.А. Харитонову

Уважаемый Сергей Алексеевич!

В соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 8 Закона Тульской области «О счетной палате Тульской области», во исполнение статьи 29 Закона Тульской области «О бюджетном процессе в Тульской области» счетной палатой Тульской области проведен анализ отчета об исполнении бюджета Тульской области за 9 месяцев 2020 года и подготовлено соответствующее заключение. Направляю Вам указанное заключение.

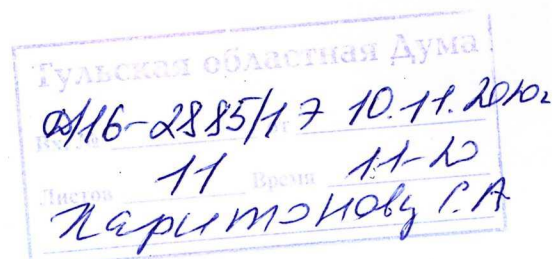
Приложение: Заключение и приложения к нему, всего на 19 л.


Председатель
счетной палаты
Тульской области

В.Е. Юдин

007843

Минаева Г.Р.



УТВЕРЖДАЮ
Председатель счетной палаты
Тульской области
 В.Е. Юдин
« 9 » 11 2020 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 01-ОХ/44
счетной палаты Тульской области
на отчет об исполнении бюджета Тульской области
за девять месяцев 2020 года

Заключение на отчет об исполнении бюджета Тульской области за девять месяцев 2020 года подготовлено счетной палатой Тульской области (далее – счетная палата) в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) и во исполнение статьи 29 Закона Тульской области от 09.06.2008 №1015-ЗТО «О бюджетном процессе в Тульской области», статьи 8 Закона Тульской области от 04.12.2008 №1147-ЗТО «О счетной палате Тульской области».

Отчет об исполнении бюджета области за девять месяцев 2020 года (далее – Отчет) представлен правительством Тульской области в счетную палату письмом от 30.10.2020 №55-к-2/1885 с соблюдением срока, установленного статьей 29 Закона Тульской области «О бюджетном процессе в Тульской области». Перечень документов и материалов, представленных с Отчетом, содержит: копию постановления правительства Тульской области от 29.10.2020 № 653 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Тульской области за девять месяцев 2020 года»; документы и материалы, предусмотренные статьей 29 Закона Тульской области «О бюджетном процессе в Тульской области» (8 приложений); документы и материалы в соответствии с запросами счетной палаты (8 приложений).

Проанализировав в рамках своих полномочий Отчет, счетная палата отмечает следующее.

Согласно Отчету, бюджет области за отчетный период исполнен:

- по доходам в сумме 62 126,7 млн. рублей (70,1% объема доходов, утвержденного Законом о бюджете области на 2020 год);
- по расходам в сумме 61 987,9 млн. рублей (63,2% объема расходов, утвержденного Законом о бюджете области на 2020 год).

По состоянию на 01.10.2020 бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 138,8 млн. рублей.

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ

Общий объем доходов, поступивших в бюджет области за отчетной период, по сравнению с соответствующим периодом 2019 года увеличился на 3 703,2 млн. рублей (на 6,3%), что явилось результатом увеличения безвозмездных поступлений на 7 507,1 млн. рублей больше (на 95,1% больше, чем за 9 месяцев 2019 года) и снижения поступлений налоговых и неналоговых доходов в целом на 3 803,9 млн. рублей (на 7,8% меньше). В связи с чем структура доходов бюджета Тульской области претерпела изменения в сторону увеличения доли безвозмездных поступлений.

Структура доходов бюджета области, сложившаяся за 9 месяцев 2019-2020 годов представлена в следующей таблице.

Показатель	Структура за 9 месяцев, %	
	2019 года	2020 года
Налоговые доходы	81,8	70,6
Налог на прибыль организаций	32,8	24,1
Налог на доходы физических лиц	23,3	22,6
Акцизы	15,6	15,7
Налоги на совокупный доход	2,4	2,1
Налог на имущество	7,1	5,7
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	0,3	0,2
Государственная пошлина	0,3	0,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	<0,1	<0,1
Неналоговые доходы	1,2	29,4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	0,1	0,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,1	0,1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	0,1	0,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,1	0,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,8	1,0
Другие налоговые и неналоговые доходы	<0,1	<0,1
Безвозмездные поступления	17,0	28,0
ВСЕГО	100,0	100,0

Доля налоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2019 года снизилась на 11,2 процентного пункта в связи с уменьшением долей всех налоговых поступлений (за исключением акцизов). Доля неналоговых доходов незначительно увеличилась за счет доли штрафов, санкций и возмещения ущерба (на 0,2 процентного пункта).

Динамика исполнения бюджета Тульской области по налоговым и неналоговым доходам за 9 месяцев 2019 и 2020 годов представлена в таблице.

Наименование показателей	Исполнено на 01.10.2019		Исполнено на 01.10.2020		Динамика исполнения 2020 г. к 2019 г.	
	тыс. рублей	% к плану 2019 г.	тыс. рублей	% к плану 2020 г.	тыс. рублей (гр.4-гр.2)	(гр.6/гр.2), %
1	2	3	4	5	6	7
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:	48 505 230,1	75,3	44 701 350,4	66,6	-3 803 879,7	-7,8
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	47 798 802,2	75,3	43 818 154,3	66,4	-3 980 647,9	-8,3
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ, в том числе:	32 793 500,3	76,1	28 995 659,9	64,0	-3 797 840,4	-11,6
налог на прибыль организаций	19 184 239,3	81,0	14 970 094,3	60,0	-4 214 145,0	-22,0
налог на доходы физических лиц	13 609 261,0	70,1	14 025 565,6	69,5	416 304,6	3,1
АКЦИЗЫ по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	9 085 344,7	75,7	9 736 735,8	74,4	651 391,1	7,2
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	1 408 033,5	74,7	1 275 696,5	73,8	-132 337,0	-9,4
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО, в том числе:	4 175 782,6	69,3	3 516 688,8	64,0	-659 093,8	-15,8
Налог на имущество организаций	3 540 602,1	76,3	3 021 999,7	76,0	-518 602,4	-14,6
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	149 033,8	74,8	152 010,0	69,4	2 976,2	2,0
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	186 952,5	68,3	141 385,4	66,8	-45 567,1	-24,4
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	154,8	>200	-22,1	-44,2	-176,9	-114,3
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	706 427,9	75,4	883 196,1	83,6	176 768,2	25,0
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	56 075,3	83,9	80 460,9	135,0	24 385,6	43,5
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	52 404,8	62,2	50 301,7	72,8	-2 103,1	-4,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	85 242,6	85,7	85 156,4	85,7	-86,2	-0,1
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	37 702,6	51,8	37 480,5	16,7	-222,3	-0,6
АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ	2 492,2	92,4	1 994,1	96,0	-498,1	-20,0
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	470 175,4	76,9	627 981,6	104,4	157 806,2	33,6
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2 335,0	>200	-178,9	x	-2 513,9	-107,7

Основными факторами сокращения собственных доходов стали: режим самоизоляции, ограничивший экономическую активность, и последующие меры поддержки участников экономической деятельности, направленные на борьбу с последствиями пандемии, в виде отсрочки и льгот по уплате налогов и сборов, предоставленные в соответствии с федеральным и региональным законодательством.

Снижение объемов поступлений налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде произошло в основном за счет снижения поступлений по

налогу на прибыль организаций (на 4 214,1 млн. рублей, или на 22%)¹), налогам на совокупный доход (на 132,3 тыс. рублей, или на 9,4%), налогу на имущество организаций (на 518,6 млн. рублей, или на 14,6%).

При этом по 35-ти подстатьям налоговых и неналоговых доходов по состоянию на 01.10.2020 отмечено превышение годовых плановых значений на сумму 88,9 млн. рублей, которые необходимо учесть в плановом показателе объема доходов при последующем внесении изменений в Закон о бюджете области на 2020 год.

Следует отметить, что с 1 июля 2020 года на территории Тульской области введен в действие специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход»², поступления по которому составили 42,7 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2020 года безвозмездные поступления в бюджет области составили 17 425,4 млн. рублей (81,1% к утвержденному показателю 2020 года). Сведения о безвозмездных поступлениях в бюджет области за 9 месяцев в 2019–2020 годах в разрезе их видов представлены в таблице.

Наименование показателей	Исполнено на 01.10.2019		Исполнено на 01.10.2020		Динамика исполнения 2020 г. к 2019 г.	
	тыс. рублей	% к плану 2019 г.	тыс. рублей	% к плану 2020 г.	тыс. рублей (гр.4-гр.2)	% (гр.6/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	9 918 333,6	55,8	17 425 398,3	81,1	7 507 064,6	75,7
Доля в общем объеме доходов, %	17,0		28,0			11,0
в том числе:						
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДР. БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ,	9 529 065,4	56,2	16 974 802,4	81,7	7 445 737,0	78,1
в том числе:						
из федерального бюджета, всего	8 633 150,9	53,9	16 839 264,5	82,9	8 206 113,6	95,1
в том числе:						
дотации бюджетам бюджетной системы РФ	1 656 210,6	75,0	5 519 010,3	139,1	3 862 799,7	233,2
целевые средства из федерального бюджета	6 976 940,3	47,9	11 320 254,2	69,3	4 343 313,9	62,3
субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	1 908 711,0	40,2	3 284 692,4	55,1	1 375 981,4	72,1
субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	4 147 608,6	66,2	5 149 102,3	73,0	1 001 493,7	24,1
иные межбюджетные трансферты	920 620,7	32,8	2 886 459,5	86,8	1 965 838,8	213,5
из бюджета МО г. Тула (субсидии)	145 896,3	75,0	135 462,8	75,0	-10 433,5	-7,2
иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов	775 000,0	100,0	0,0	0,0	-775 000,0	x

¹ Справочно: по сведениям УФНС по Тульской области (форма отчета №1-НМ) уровень начислений налога на прибыль организаций по состоянию на 01.10.2020 практически на уровне начислений по состоянию 01.10.2019, но уровень сбора налога в отчетном периоде текущего года составил 79% (за 9 месяцев 2019 года – 99%).

² В соответствии с Законом Тульской области от 29.05.2020 №33-ЗТО «О введении в действие в Тульской области специального налогового режима «Налог на профессиональный доход» на основании «части 1.1 статьи 1 Федерального закона от 27.11.2018 №422-ФЗ «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима «Налог на профессиональный доход»»

Наименование показателя	Исполнено на 01.10.2019		Исполнено на 01.10.2020		Динамика исполнения 2020 г. к 2019 г.	
	тыс. рублей	% к плану 2019 г.	тыс. рублей	% к плану 2020 г.	тыс. рублей (гр.4-гр.2)	% (гр.6/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7
РФ						
из Пенсионного фонда РФ (прочие безвозмездные поступления)	18,2	100,0	75,0	x	56,8	312,1
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) ОРГАНИЗАЦИЙ, в том числе:	196 942,9	29,2	314 674,4	53,6	117 731,5	59,8
от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию ЖКХ	190 201,1	28,6	311 255,4	53,4	121 054,3	63,6
прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты субъектов РФ	6 741,8	74,9	3 419,1	69,2	-3 322,8	-49,3
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ	9 888,2	96,6	-440,1	-41,3	-10 328,3	-104,5
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	-89 872,5	-65,8	-79 752,6	-78,6	-10 119,9	-11,3
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	141 117,7	x	101 246,1	x	-39 871,6	-28,3
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-48 553,1	x	-44 637,1	x	3 915,9	-8,1

Доля безвозмездных поступлений за отчетный период выросла до 28% (на 01.10.2019 – 17%). Увеличение безвозмездных поступлений из средств федерального бюджета обеспечено сверхплановыми поступлениями дотаций в третьем квартале на сумму 2 085,3 млн. рублей, выделенных Тульской области на основании распоряжений правительства РФ для компенсации снижения поступления налоговых и неналоговых доходов консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации в связи с пандемией новой коронавирусной инфекции.

При этом, следует отметить, что при наличии законодательно учтенных в доходах бюджета области распределенных средств федерального бюджета, по состоянию на 01.10.2020 не поступали средства по 10 видам межбюджетных трансфертов, учтенных в доходах бюджета области в объеме 447,6 млн. рублей (2,2% от запланированного объема безвозмездных поступлений из федерального бюджета на 2020 год) по 9 ГРБС.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ

Бюджет области по расходам по состоянию 01.10.2020 исполнен в объеме 61 987,9 млн. рублей, или 63,2% от законодательно утвержденных бюджетных назначений. Исполнение расходов бюджета области за 9 месяцев 2019 и 2020 годов в разрезе разделов классификации расходов бюджетов представлено в следующей таблице (в разрезе подразделов – в приложении 1 к настоящему заключению).

Раздел бюджетной классификации расходов бюджетов РФ	Исполнено за 9 месяцев 2019 г.		Исполнено за 9 месяцев 2020 г.		Динамика исполнения 2020 г. к 2019 г.	
	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	тыс. рублей (гр.4-гр.2)	% (гр.6/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7
0100 «Общегосударственные вопросы»	1 972 248,3	59,0	1 943 818,2	20,3	-28 430,1	-1,4
0200 «Национальная оборона»	49 339,9	66,9	49 034,6	60,3	-305,3	-0,6
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	433 427,2	53,3	537 805,5	58,1	104 378,3	24,1
0400 «Национальная экономика»	- 8 983 990,3	60,0	8 984 606,3	62,0	616,0	0,0
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	383 488,6	13,0	1 487 929,6	36,6	1 104 441,0	288,0
0600 «Охрана окружающей среды»	165 624,3	19,7	160 493,6	64,0	-5 130,9	-3,1
0700 «Образование»	14 268 151,2	66,1	15 338 239,0	67,0	1 070 087,8	7,5
0800 «Культура, кинематография»	849 185,4	54,7	1 099 949,8	66,9	250 764,4	29,5
0900 «Здравоохранение»	5 538 749,8	52,1	9 929 928,6	77,6	4 391 178,8	79,3
1000 «Социальная политика»	16 978 216,7	70,2	19 132 387,2	73,5	2 154 170,5	12,7
1100 «Физическая культура и спорт»	486 610,8	63,3	515 410,0	49,6	28 799,2	5,9
1200 «Средства массовой информации»	141 261,1	68,0	157 186,5	69,9	15 925,4	11,3
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	525 864,6	69,8	345 191,6	54,2	-180 673,0	-34,4
1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований»	1 756 942,5	56,2	2 305 957,2	68,1	549 014,7	31,2
ИТОГО	52 533 100,9	61,2	61 987 937,7	63,2	9 454 836,8	18,0

Расходы за отчетный период по сравнению с соответствующим периодом 2019 года в целом увеличились на 9 454,8 млн. рублей, или на 18%. Увеличение расходов к аналогичному периоду 2019 года отмечается по 10-ти из 14-ти разделов бюджетной классификации расходов, наибольшее увеличение (в абсолютном выражении) отмечается по разделам:

0900 «Здравоохранение» (на 4 391,2 млн. рублей, или на 79,3%, главный распорядитель бюджетных средств (далее – ГРБС)³ – министерство здравоохранения, большая часть увеличения расходов связана с

³ Анализ исполнения расходов бюджета области в разрезе ГРБС за 9 месяцев 2019 и 2020 годов представлен в приложении 2 к настоящему заключению.

осуществлением расходов, связанных с борьбой и нераспространением коронавирусной инфекции (2 393,1 млн. рублей));

1000 «Социальная политика» (на 2 154,2 млн. рублей, или на 12,7%, в основном по ГРБС – министерство труда и социальной защиты Тульской области, увеличение расходов отмечено по мероприятиям государственных программ Тульской области (далее – госпрограмм) «Улучшение демографической ситуации и поддержка семей, воспитывающих детей, в Тульской области» и «Содействие занятости населения Тульской области»);

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 1 104,4 млн. рублей, или в 3,9 раза, по ГРБС – министерство строительства Тульской области увеличение расходов отмечено по мероприятиям по переселению граждан из аварийного жилья; по ГРБС – министерство жилищно-коммунального хозяйства Тульской области – по мероприятиям в рамках реализации программ формирования современной городской среды);

0700 «Образование» (на 1 070,1 млн. рублей, или на 7,5%, ГРБС – министерство образования Тульской области; увеличение расходов отмечено по мероприятиям госпрограммы «Развитие образования Тульской области»);

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» (на 549,0 млн. рублей, или на 31,2% больше).

Анализ расходов бюджета области по подразделам классификации расходов показал, что по состоянию на 01.10.2020 не осуществлялись расходы по трем подразделам:

0110 «Фундаментальные исследования» (годовой объем бюджетных ассигнований составляет 15,5 млн. рублей);

0112 «Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов» (1,0 млн. рублей);

0402 «Топливо-энергетический комплекс» (40,0 млн. рублей).

В объеме расходов бюджета области за отчетный период основную долю, как и в предыдущие периоды, составляют расходы трех ГРБС (69,8%): министерства образования Тульской области (24,7%); министерства труда и социальной защиты Тульской области (22,9%); министерства здравоохранения Тульской области (22,2%).

Анализ расходов бюджета области, предусмотренных на реализацию региональных проектов (региональных программ), принятых и реализуемых в рамках соответствующих национальных проектов

Законом о бюджете области на 2020 год предусмотрено финансирование 38 региональных проектов в рамках реализации 12 региональных программ, принятых для достижения на территории Тульской области целей 12 соответствующих национальных проектов, (далее – региональный проект), в

сумме 13 204,5 млн. рублей. Информация⁴ о финансировании региональных проектов Тульской области представлена в приложении 3 к настоящему заключению. За 9 месяцев 2020 года осуществлено финансирование 32-х региональных проектов⁵ в рамках 10-ти региональных программ на общую сумму 7 356,3 млн. рублей, что составило 55,7% от законодательно утвержденного объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию региональных проектов.

Информация о финансировании региональных проектов Тульской области в разрезе ГРБС представлена в следующей таблице.

№	ГРБС		Кассовое исполнение за 9 месяцев 2019, тыс. рублей	Объем финансового обеспечения на 2020 год согласно Закону о бюджете области, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года		Динамика исполнения, тыс. рублей
	наименование	код			тыс. рублей	%	
1	2	3	4	5	6	7=6/5	8=6-4
1	Министерство природных ресурсов и экологии Тульской области	803	18 781,4	245 279,9	22 061,6	9,0	3 280,2
2	Министерство здравоохранения Тульской области	804	67 634,9	1 155 047,6	415 723,3	36,0	348 088,4
3	Комитет Тульской области по развитию туризма	805	3 900,0	5 100,0	2 000,0	39,2	-1 900,0
4	Министерство культуры Тульской области	806	32 521,9	41 041,2	25 773,8	62,8	-6 748,1
5	Министерство образования Тульской области	808	234 771,9	1 560 189,9	829 647,4	53,2	594 875,5
6	Министерство сельского хозяйства Тульской области	809	0,0	118 633,1	0,0	0,0	0,0
7	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Тульской области	811	1 606 081,8	3 048 266,8	2 400 241,5	78,7	794 159,6
8	Министерство молодежной политики Тульской области	812	1 000,0	9 152,2	3 847,6	42,0	2 847,6
9	Комитет Тульской области по печати и массовым коммуникациям	814	462,8	1 000,0	634,4	63,4	171,7
10	Комитет Тульской области по предпринимательству и потребительскому рынку	815	455 624,7	383 939,9	380 411,0	99,1	-75 213,7
11	Министерство промышленности и науки Тульской области	816	5 500,0	62 369,8	10 000,0	16,0	4 500,0
12	Министерство труда и социальной защиты Тульской области	825	803 034,8	3 515 532,6	2 374 020,9	67,5	1 570 986,1
13	Комитет Тульской области по спорту	826	180 725,7	453 824,1	161 046,2	35,5	-19 679,5

⁴ На основании отчета об исполнении бюджета Тульской области по состоянию на 01.10.2020 (форма по ОКУД 0503117), размещенного в информационно-аналитической системе Web-консолидации.

⁵ В отчетном периоде не направлялись средства на финансирование шести региональных проектов: «Цифровое государственное управление» (законодательно утвержденный объем бюджетных ассигнований на 2020 год – 8 146,4 тыс. рублей); «Чистая страна» (4 996,2 тыс. рублей); «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» (192 138,0 тыс. рублей); «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации» (41 841,2 тыс. рублей); «Развитие передовой инфраструктуры для проведения исследований и разработок в Российской Федерации» (16 500,0 тыс. рублей); «Экспорт продукции АПК» (76 791,9 тыс. рублей).

№	ГРБС		Кассовое исполнение за 9 месяцев 2019, тыс. рублей	Объем финансового обеспечения на 2020 год согласно Закону о бюджете области, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года		Динамика исполнения, тыс. рублей
	наименование	код			тыс. рублей	%	
1	2	3	4	5	6	7=6/5	8=6-4
14	Министерство строительства Тульской области	827	42 886,6	1 388 923,2	372 986,3	26,9	330 099,8
15	Министерство жилищно-коммунального хозяйства Тульской области	828	0,0	785 584,7	187 361,2	23,8	187 361,2
16	Министерство по информатизации, связи и вопросам открытого управления Тульской области	839	67 684,2	430 569,4	170 530,4	39,6	102 846,2
Итого			3 520 610,6	13 204 454,4	7 356 285,6	55,7	3 835 675,0

Как видно из таблицы, в отчетном периоде на реализацию региональных проектов относительно аналогичного периода 2019 года направлено на 3 835,7 млн. рублей больше (т.е. в 2,1 раза больше), из них наибольшее увеличение отмечено по следующим ГРБС: министерству труда и социальной защиты Тульской области (больше на 1 571,0 млн. рублей), министерству транспорта и дорожного хозяйства Тульской области (больше на 794,2 млн. рублей); министерству образования Тульской области (больше на 594,9 млн. рублей), министерству здравоохранения Тульской области (больше на 348,1 млн. рублей).

Анализ информации о финансировании государственных программ Тульской области

Согласно информации о финансировании госпрограмм (приложение 4 к письму правительства Тульской области от 30.10.2020 №55-к-2/1885) в отчетном периоде на финансирование 33 госпрограмм направлено 57 815,5 млн. рублей, или 66,6% годовых плановых назначений в рамках госпрограмм. Информация о финансировании государственных программ Тульской области представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование государственной программы Тульской области	Утверждено Законом о бюджете на 2020 год, тыс. рублей	Исполнено за 9 месяцев 2020 года	
			тыс. рублей	%
01	«Развитие здравоохранения Тульской области»	18 277 659,8	13 094 229,5	71,6
02	«Развитие образования Тульской области»	22 405 054,7	15 291 967,6	68,3
03	«Развитие культуры и туризма Тульской области»	2 027 804,7	1 354 288,6	66,8
04	«Развитие физической культуры и спорта в Тульской области»	1 088 243,2	549 901,6	50,5
05	«Социальная поддержка и социальное обслуживание населения Тульской области»	12 196 039,9	8 542 995,7	70,0
06	«Улучшение демографической ситуации и поддержка семей, воспитывающих детей в Тульской области»	6 602 690,1	4 483 223,1	67,9
07	«Содействие занятости населения Тульской области»	1 083 168,7	1 125 850,6	103,9
08	«Развитие сельского хозяйства Тульской области»	1 936 246,4	816 111,0	42,1
09	«Охрана окружающей среды Тульской области»	825 971,0	272 016,8	32,9
10	«Развитие лесного хозяйства Тульской области»	170 690,1	128 855,7	75,5
11	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Тульской области»	1 600 722,0	667 229,5	41,7
12	«Энергоэффективность Тульской области»	82 654,1	3 104,2	3,8

№ п/п	Наименование государственной программы Тульской области	Утверждено Законом о бюджете на 2020 год, тыс. рублей	Исполнено за 9 месяцев 2020 года	
			тыс. рублей	%
13	«Развитие транспортной системы Тульской области»	1 439 071,8	853 966,4	59,3
14	«Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в Тульской области»	7 013 045,8	5 007 762,4	71,4
15	«Улучшение инвестиционного климата Тульской области»	1 015 973,4	355 856,9	35,0
16	«Развитие промышленности в Тульской области»	186 219,8	128 000,0	68,7
17	«Развитие малого и среднего предпринимательства в Тульской области»	437 979,6	417 945,8	95,4
18	«Управление государственными финансами Тульской области»	2 971 557,6	2 086 653,5	70,2
19	«Информационное общество Тульской области»	1 102 716,5	681 681,2	61,8
20	«Реализация государственной национальной политики и развитие местного самоуправления в Тульской области»	70 228,0	48 659,1	69,3
21	«Защита населения и территории Тульской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	719 012,0	376 822,5	52,4
22	«Управление государственным имуществом и земельными ресурсами Тульской области»	277 895,0	181 394,7	65,3
23	«Информационная политика в Тульской области»	219 520,3	153 866,1	70,1
24	«Повышение общественной безопасности населения в Тульской области»	352 168,1	129 707,7	36,8
25	«Доступная среда»	57 768,3	17 205,1	29,8
26	«Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Тульской области»	15 600,0	3 150,0	20,2
27	«Оказание содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом»	54 877,4	18 935,7	34,5
28	«Развитие молодежной политики в Тульской области»	173 779,9	92 196,7	53,1
29	«Формирование современной городской среды в Тульской области»	726 630,0	162 912,5	22,4
30	«Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»	1 046 233,2	477 560,3	45,6
31	«Модернизация и обновление специализированной техники в Тульской области»	15 455,7	15 286,4	98,9
32	«Комплексное развитие сельских территорий Тульской области»	225 245,1	49 159,7	21,8
33	«Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тульской области»	364 712,6	227 032,0	62,2
Итого		86 782 634,8	57 815 528,7	66,6

Анализ финансирования госпрограмм показал, что финансирование за 9 месяцев выше 75% осуществлено только по 4 программам: «Развитие лесного хозяйства Тульской области» (75,5%), «Развитие малого и среднего предпринимательства в Тульской области» (95,4%), «Модернизация и обновление специализированной техники в Тульской области» (98,9%), «Содействие занятости населения Тульской области» (103,9%)⁶. Исполнение по состоянию на 01.10.2020 менее 50% отмечается по 12 госпрограммам (от 3,8% по госпрограмме «Энергоэффективность Тульской области» до 45,6% по госпрограмме «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»).

⁶ Исполнение за 9 месяцев 2020 года по указанной госпрограмме по отношению к бюджетным ассигнованиям сводной бюджетной росписи составило 70%.

Использование бюджетных ассигнований на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным районам (городским округам) Тульской области

По состоянию на 01.10.2020 объем распределенных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований⁷ составляет 25 130,9 млн. рублей (97,8% от законодательно утвержденного объема межбюджетных трансфертов, объем нераспределенных межбюджетных трансфертов – 557,2 млн. рублей). Фактически в местные бюджеты направлено 16 340,7 млн. рублей, что составило от общего законодательно утвержденного объема межбюджетных трансфертов 63,6%, от распределенного объема – 65%. Аналитические сведения о распределении и объеме предоставленных межбюджетных трансфертов в местные бюджеты представлены в таблице.

Виды межбюджетных трансфертов	Утверждено на 2020 год	Распределено на 01.10.2020		Предоставлено на 01.10.2020		
	тыс. рублей	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	%
	1	2	3=2/1	4	5=4/1	6=4/2
Дотации	2 158 919,8	2 128 919,8	98,6	1 710 995,9	79,3	80,4
Субсидии	5 602 933,6	5 526 129,2	98,6	1 795 520,8	32,0	32,5
Субвенции	15 512 508,9	15 393 654,5	99,2	11 033 423,4	71,1	71,7
Иные межбюджетные трансферты	2 413 802,4	2 082 220,5	86,3	1 800 737,7	74,6	86,5
Всего	25 688 164,7	25 130 924,0	97,8	16 340 677,8	63,6	65,0

Как видно из представленных сведений, наименьшее исполнение отмечено по субсидиям; 32% при распределенном объеме в 98,6%.

Использование за девять месяцев 2020 года бюджетных ассигнований дорожного фонда Тульской области

Статьей 9 Закона о бюджете области на 2020 год утвержден объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Тульской области на 2020 год в сумме 7 292,8 млн. рублей.

Расходы дорожного фонда Тульской области на 01.10.2020 составил 5 081,8 млн. рублей (69,7% от законодательно утвержденных назначений) и направлены на реализацию трех госпрограмм Тульской области:

«Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в Тульской области» – 5 007,8 млн. рублей, из них: на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (2 153,5 млн. рублей); на выполнение работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения (2 123,3 млн. рублей); на выполнение работ по строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения (433,4 млн. рублей);

⁷ Указано с учетом законодательно распределенных бюджетных ассигнований и согласно нормативным правовым актам правительства Тульской области, принятым до 01.10.2020

«Повышение общественной безопасности населения в Тульской области» – 53,1 млн. рублей (на мероприятия по развитию системы организации движения транспортных средств и пешеходов и повышению безопасности дорожных условий, а также на внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях);

«Комплексное развитие сельских территорий Тульской области» – 20,9 млн. рублей (на мероприятия по строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования к общественно значимым объектам населенных пунктов, расположенных на сельских территориях, объектам производства и переработки продукции);

Резервный фонд правительства Тульской области

Статьей 11 Закона о бюджете области на 2020 год утвержден объем бюджетных ассигнований резервного фонда правительства Тульской области на 2020 год в сумме 200,0 млн. рублей. Правительством Тульской области в отчетном периоде принято 15 распоряжений о выделении средств из резервного фонда правительства Тульской области на 2020 год⁸ на общую сумму 105,9 млн. рублей, или 52,9% от утвержденного объема резервного фонда правительства Тульской области. Сводные данные о распределении средств резервного фонда и исполнении представлены в таблице.

ГРБС	Направление расходов	Распределено в соответствии с распоряжениями правительства, тыс. рублей	Исполнено за 9 месяцев 2020 года	
			тыс. рублей	%
1	2	3	4	5=4/3
Министерство здравоохранения Тульской области	Приобретение аппаратов искусственной вентиляции легких и аппаратов искусственного кровообращения ⁹	48 857,2	48 857,2	100
Комитет по региональной безопасности Тульской области	На развёртывание и содержание наблюдателей для пресечения содержания лиц, прибывших из эпидемически неблагоприятной территории по новой коронавирусной инфекции (COVID-19) ¹⁰	30 000,0	6 029,6	20,1
Министерство труда и социальной защиты Тульской области	На выплату единовременной компенсации малоимущим гражданам на приобретение цифровой эфирной телевизионной приставки; единовременной материальной помощи в размере 50,0 тыс. рублей ¹¹	760,8	760,8	100

⁸ Согласно представленной информации – приложение 14 к письмам правительства Тульской области от 30.04.2020 №55-к-2/653, от 30.07.2020 №55-к-2/1235, от 30.10.2020 №55-к-2/1885.

⁹ Распоряжение правительства Тульской области от 03.04.2020 №270-р в редакции распоряжения правительства Тульской области от 18.06.2020 №455-р.

¹⁰ Распоряжения правительства Тульской области от 03.05.2020 №319-р, от 14.05.2020 №336-р.

¹¹ Распоряжения правительства Тульской области от 11.02.2020 №80-р, от 13.03.2020 №185-р, от 08.04.2020 №281-р, от 17.04.2020 №296-р, от 16.06.2020 №444-р, от 23.07.2020 №546-р, от 05.08.2020 №585-р, от 14.09.2020 №715-р.

ГРБС	Направление расходования	Распределено в соответствии с распоряжениями правительства, тыс. рублей	Исполнено за 9 месяцев 2020 года,	
			тыс. рублей	%
1	2	3	5	6=5/3
Министерство строительства Тульской области	Для предоставления субсидии МО Богородицкий район на приобретение в собственность жилых помещений в целях ликвидации последствий чрезвычайной ситуации ¹²	4 764,0	4 764,0	100
Министерство жилищно-коммунального хозяйства Тульской области	Для предоставления субсидии МО Богородицкий район на замену участка канализационной сети; для предоставления субсидии МО город Алексин на приобретение жилых помещений в качестве специализированного (маневренного) жилищного фонда ¹³	14 006,1	1 477,9	10,6
Министерство по информатизации, связи и вопросам открытого управления Тульской области	Для приобретения в связи с празднованием 75-й годовщины Победы в Великой Отечественной войне подарков инвалидам Великой Отечественной войны, участникам Великой Отечественной войны, указанным в подпунктах «а»-«з» пункта 1 части 1 статьи 2 Федерального закона от 12.01.1995 №5-ФЗ «О ветеранах» ¹⁴	7 495,0	7 495,0	100
Итого		105 883,1	69 384,5	65,5

По состоянию на 01.10.2020 исполнение по бюджетным ассигнованиям резервного фонда правительства области составило 69,4 млн. рублей, или 65,5% от распределенных ассигнований. Сумма нераспределенной части резервного фонда правительства Тульской области по состоянию на 01.10.2020 составила 94,1 млн. рублей.

Остатки средств на едином счете бюджета области по состоянию на 01.10.2020 по сравнению с остатками на 01.07.2020 увеличились на 2.553,1 млн. рублей (на 79,6%) и составили 5 760,0 млн. рублей, в том числе:

- собственные средства — 5 359,4 млн. рублей (93% общей суммы остатков);
- средства государственной корпорации — Фонда содействия реформированию ЖКХ — 184,5 млн. рублей (3,2%);
- средства бюджетов других субъектов РФ, переданных бюджету Тульской области — 130,9 млн. рублей (2,3%);
- средства федерального бюджета — 85,2 млн. рублей (1,5%).

¹² Распоряжение правительства Тульской области от 08.07.2020 №507-р.

¹³ Распоряжения правительства Тульской области от 17.03.2020 №205-р, от 17.07.2020 №538-р.

¹⁴ Распоряжение правительства Тульской области от 25.03.2020 № 234-р (в ред. от 14.09.2020 №713-р).

СОСТОЯНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО ДОЛГА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ

В третьем квартале 2020 года бюджетом области привлечены коммерческие кредиты на общую сумму 4 000,0 млн. рублей и перечислено в счет погашения долговых обязательств по обязательствам перед кредитными организациями также 4.000,0 млн. рублей, бюджетные кредиты не привлекались. Таким образом, размер государственного долга Тульской области на 01.10.2020 относительно 01.07.2020 не изменился и составил 18 153,8 млн. рублей, в том числе: долг по бюджетным кредитам — 12 453,8 млн. рублей (в том числе 3 700,0 млн. рублей со сроком погашения 02.11.2020), по коммерческим кредитам — 5 700,0 млн. рублей.

Объем государственного долга Тульской области на 01.10.2020 составляет 77,6% верхнего предела государственного внутреннего долга области, установленного в статье 22 Закона о бюджете области на 2020 год (23 397,6 млн. рублей).

Расходы бюджета области на обслуживание внутреннего государственного долга Тульской области осуществлены на сумму 345,2 млн. рублей, что составляет 54,2% к годовым бюджетным назначениям (636,7 млн. рублей) и 65,6 % к соответствующему показателю прошлого года.

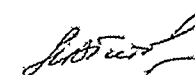
Справочно: консолидированный бюджет Тульской области за отчетный период исполнен:

— по доходам в сумме 74 132,2 млн. рублей (больше, чем за аналогичный период 2019 года на 3 006,7 млн. рублей (на 4,2%), что явилось результатом значительного увеличения безвозмездных поступлений (на 76,2% больше аналогичного периода 2019 года, или на 7 495,4 млн. рублей), сокращения налоговых и неналоговых доходов (на 7,3% меньше аналогичного периода 2019 года, или на 4 488,7 млн. рублей);

— по расходам — 74 250,0 млн. рублей (больше, чем за аналогичный период 2019 года на 8 332,9 млн. рублей, или на 12,6%).

Консолидированный бюджет Тульской области на 01.10.2020 исполнен с дефицитом в размере 117,8 млн. рублей, что составило 0,2% от объема доходов без учета безвозмездных поступлений (за 9 месяцев 2019 года консолидированный бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 5 208,4 млн. рублей).

Аудитор счетной палаты
Тульской области



М.В. Титова

Приложение 1
Анализ осуществления расходов бюджета Тульской области за 9 месяцев 2020 года по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации

Раздел / подраздел	Код	Исполнено на 01.10.2019		Законодательно утвержденные ассигнования, тыс. рублей	Исполнено на 01.10.2020		Динамика исполнения к 2019 году	
		тыс. рублей	% к плану*		тыс. рублей	% к плану	тыс. рублей	%
Общегосударственные вопросы	01 06	1 972 248,3	59,0	9 554 412,0	1 943 818,2	20,3	-28 430,1	98,6
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01 02	4 381,4	57,5	7 943,5	4 662,1	58,7	280,7	106,4
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01 03	146 313,8	68,0	233 571,6	149 651,6	64,1	3 337,8	102,3
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций	01 04	256 353,3	72,7	366 085,6	244 820,1	66,9	-11 533,2	95,5
Судебная система	01 05	119 002,5	72,7	178 910,2	134 851,1	75,4	15 848,6	113,3
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01 06	89 293,4	72,0	135 582,1	93 046,3	68,6	3 752,9	104,2
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01 07	204 655,1	91,5	84 128,2	56 447,0	67,1	-148 208,1	27,6
Функциональные исследования	01 10	5 500,0	64,7	15 500,0	0,0	0,0	-5 500,0	0,0
Ресервные фонды	01 11	0,0	0,0	200 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	01 12	0,0	0,0	1 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01 13	1 146 748,8	53,4	8 331 690,8	1 260 340,0	15,1	-113 591,2	109,9
Национальная оборона	02 00	49 339,9	66,9	81 279,1	49 034,6	60,3	-305,3	99,4
Мобилизационная и военно-офицерская подготовка	02 03	12 204,8	68,5	17 175,9	12 186,1	70,9	-18,7	99,8
Мобилизационная подготовка экономики	02 04	37 135,1	66,4	64 103,2	36 848,5	57,5	-286,6	99,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03 00	433 427,2	53,3	524 238,6	537 805,5	58,1	104 378,3	124,1
Органы юстиции	03 04	78 670,1	68,6	122 553,3	90 186,0	73,6	11 515,9	114,6
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03 09	119 127,8	61,1	217 415,5	145 590,4	67,0	26 462,6	122,2
Обеспечение пожарной безопасности	03 10	186 326,1	64,0	350 663,0	213 284,7	60,8	26 958,6	114,5
Миграционная политика	03 11	17 760,9	36,0	54 877,4	18 935,7	34,5	1 174,8	106,6
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03 14	31 542,3	19,3	179 429,4	69 808,7	38,9	38 266,4	221,3
Национальная экономика	04 00	8 983 990,3	60,0	14 493 206,2	8 984 606,3	62,0	616,0	100,0
Общэкономические вопросы	04 01	205 066,6	44,9	329 979,4	196 678,3	59,6	-8 328,3	95,9
Топливо-энергетический комплекс	04 02	0,0	0,0	40 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сельское хозяйство и рыболовство	04 03	1 162 075,7	50,0	2 327 601,0	1 060 588,5	45,6	-101 487,2	91,3
Водное хозяйство	04 06	1 181,6	10,3	51 308,2	21 019,4	41,0	19 837,8	1 778,9
Лесное хозяйство	04 07	114 438,4	68,4	170 690,1	128 855,7	75,5	14 417,3	112,6
Транспорт	04 08	888 287,3	69,7	1 446 932,8	857 349,5	59,3	-30 937,8	96,5
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04 09	4 379 736,4	58,6	7 292 760,3	5 081 846,0	69,7	702 109,6	116,0
Связь и информатика	04 10	508 461,6	57,6	822 530,4	470 187,2	57,2	-38 274,4	92,5
Прикладные научные исследования в области национальной экономики	04 11	5 000,0	100,0	0,0	0,0	0,0	-5 000,0	0,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04 12	1 719 802,7	72,8	2 011 404,0	1 168 081,7	58,1	-551 721,0	67,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05 00	383 488,6	13,0	4 969 756,4	1 487 929,6	36,6	1 104 441,0	388,0
Жилищное хозяйство	05 01	123 953,3	9,6	2 285 064,6	1 011 643,5	44,3	887 690,2	816,1
Коммунальное хозяйство	05 02	89 062,5	14,0	899 043,2	223 078,5	24,8	133 996,0	250,4
Вагоустройство	05 03	49 296,8	5,8	749 090,1	169 476,2	22,6	120 179,4	343,8
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05 05	121 156,0	74,5	136 558,5	83 731,4	61,3	-37 424,6	69,1
Охрана окружающей среды	06 00	165 624,5	19,7	250 629,8	160 493,6	64,0	-5 130,9	96,9
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	06 03	145 786,5	41,6	185 855,7	145 605,8	77,3	-2 169,7	98,5
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06 05							

Раздел / подраздел	Код	Исполнено на 01.10.2019		Законодательно утвержденные ассигнования, тыс. рублей	Исполнено на 01.10.2020		Динамика исполнения к 2019 году	
		тыс. рублей	% к плану		тыс. рублей	% к плану	тыс. рублей	%
Образование	07 00	14 268 151,2	66,1	22 907 001,9	15 338 239,1	67,0	1 070 087,9	107,5
Дошкольное образование	07 01	3 911 140,5	62,2	6 778 300,9	4 376 053,0	64,6	464 912,5	111,9
Общее образование	07 02	7 385 830,5	67,8	11 104 957,4	8 042 804,0	72,4	656 973,5	108,9
Дополнительное образование детей	07 03	342 199,2	56,3	721 143,7	377 044,7	52,3	34 845,5	110,2
Среднее профессиональное образование	07 04	1 869 043,1	68,5	3 277 040,0	2 147 580,7	65,5	278 537,6	114,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07 05	119 369,7	45,3	223 311,5	100 004,7	44,8	-19 305,0	83,8
Молодежная политика	07 07	506 999,7	83,5	575 860,0	147 968,4	25,7	-359 031,3	29,2
Другие вопросы в области образования	07 09	133 628,5	65,4	226 388,4	146 783,6	64,8	13 155,1	109,8
Культура, кинематография	08 00	849 185,4	54,7	1 648 049,4	1 099 949,8	66,9	250 764,4	129,5
Культура	08 01	823 971,5	54,6	1 594 728,2	1 068 804,9	67,0	244 833,4	129,7
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08 04	25 213,9	59,0	50 321,2	31 144,9	61,9	5 931,0	123,5
Здравоохранение	09 00	5 538 749,8	52,1	12 803 102,9	9 929 928,6	77,6	4 391 178,8	179,3
Стационарная медицинская помощь	09 01	2 265 974,2	51,7	5 112 906,4	4 148 836,6	81,1	1 882 862,4	183,1
Амбулаторная помощь	09 02	2 270 216,4	67,2	3 997 484,9	3 174 646,8	79,4	904 430,4	139,8
Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	09 03	51 906,4	63,8	84 020,9	54 129,4	64,4	2 223,0	104,3
Скорая медицинская помощь	09 04	92 338,7	39,4	427 310,1	420 325,1	98,4	327 986,4	455,2
Стационарно-оценочная помощь	09 05	119 977,3	65,9	188 456,2	103 062,3	55,1	-16 174,1	86,5
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	09 06	104 090,8	66,4	166 249,3	110 447,8	66,4	6 357,0	106,1
Санитарно-эпидемиологическое благополучие	09 07	198,7	9,0	2 201,4	2 189,8	99,5	1 991,1	1 102,1
Другие вопросы в области здравоохранения	09 09	634 047,3	28,8	2 824 473,7	1 915 549,9	67,8	1 281 502,6	302,1
Социальная политика	10 00	16 978 216,7	70,2	26 028 031,8	19 132 387,1	73,5	2 154 170,4	112,7
Пенсионное обеспечение	10 01	102 631,9	65,4	167 415,8	115 431,4	68,9	12 799,5	112,5
Социальное обслуживание населения	10 02	2 444 808,4	66,4	4 081 842,8	2 903 827,1	71,1	459 018,7	118,8
Социальное обеспечение населения	10 03	11 569 564,3	71,3	16 618 342,4	12 312 463,7	74,1	742 899,4	106,4
Охрана семьи и детства	10 04	2 665 918,6	70,5	4 652 938,7	3 535 066,4	76,0	869 147,8	132,6
Другие вопросы в области социальной политики	10 06	195 293,5	57,4	507 492,1	265 598,5	52,3	70 305,0	136,0
Физическая культура и спорт	11 00	486 610,8	63,3	1 039 054,2	515 410,0	49,6	-28 799,2	105,9
Массовый спорт	11 02	82 134,2	42,1	410 440,4	149 133,3	36,3	66 999,1	181,6
Спорт высших достижений	11 03	395 867,1	70,5	615 406,4	358 627,4	58,3	-37 239,7	90,6
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11 05	8 609,5	72,0	13 207,4	7 649,3	57,9	-960,2	88,8
Средства массовой информации	12 00	141 261,1	68,0	225 029,3	157 186,5	69,9	15 925,4	111,3
Телевидение и радиовещание	12 01	57 194,9	69,1	91 498,5	61 996,6	67,8	4 801,7	108,4
Периодическая печать и издательства	12 02	78 056,5	68,0	123 164,8	89 179,9	72,4	11 123,4	114,3
Другие вопросы в области средств массовой информации	12 04	6 009,7	59,7	10 366,0	6 010,0	58,0	0,3	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13 00	525 864,6	69,8	636 681,4	345 191,6	54,2	-180 673,0	65,6
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13 01	525 864,6	69,8	636 681,4	345 191,6	54,2	-180 673,0	65,6
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетной системы Российской Федерации	14 00	1 756 942,5	56,2	3 385 978,9	2 305 957,2	68,1	549 014,7	133,2
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14 01	1 185 920,2	77,8	1 518 919,8	1 160 995,9	76,4	-24 924,3	97,9
Иные дотации	14 02	174 500,0	81,9	640 000,0	550 000,0	85,9	375 500,0	315,2
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14 03	396 522,3	28,6	1 227 059,1	594 961,3	48,5	198 439,0	150,0
ИТОГО РАСХОДОВ	00	52 533 100,9	61,2	98 044 151,9	61 987 937,7	63,2	9 454 836,8	118,0

* К законодательно утвержденным бюджетным ассигновкам на 01.10.2019

Приложение 2

Анализ осуществления расходов бюджета Тульской области за 9 месяцев 2020 года по главным распорядителям бюджетных средств

ГРБС		Исполнено за 9 месяцев, тыс. рублей		Процент исполнения	
наименование	код	2019 год	2020 год	к бюджетным ассигновкам, утвержденным Законом о бюджете на 2020 год	к факту за 9 мес. 2019 года
1	2	3	4	5	6
Тульская областная Дума	801	136 482,6	138 833,2	63,8	101,7
Правительство Тульской области	802	710 241,2	817 112,0	55,4	115
Министерство природных ресурсов и экологии Тульской области	803	306 927,9	408 024,8	40,5	132,9
Министерство здравоохранения Тульской области	804	9 557 498,9	13 745 608,6	78,3	143,8
Комитет Тульской области по развитию туризма	805	47 354,4	23 402,7	29,3	49,4
Министерство культуры Тульской области	806	1 132 755,1	1 399 593,2	68,2	123,6
Министерство экономического развития Тульской области	807	868 459,6	260 758,5	29,5	30
Министерство образования Тульской области	808	13 948 515,6	15 299 874,3	67,6	109,7
Министерство сельского хозяйства Тульской области	809	959 632,6	844 340,0	40,8	88
Министерство финансов Тульской области	810	2 313 226,2	2 553 731,4	26,3	110,4
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Тульской области	811	5 424 177,7	6 034 699,7	66,9	111,3
Министерство молодежной политики Тульской области	812	94 524,9	106 014,0	51,2	112,2
Комитет Тульской области по печати и массовым коммуникациям	814	141 261,1	157 186,5	69,9	111,3
Комитет Тульской области по предпринимательству и потребительскому рынку	815	473 749,7	429 110,8	98	90,6
Министерство промышленности и науки Тульской области	816	60 589,2	140 610,9	68,3	232,1
Комитет Тульской области по региональной безопасности	817	324 010,7	380 087,5	58,5	117,3
Избирательная комиссия Тульской области	822	204 744,2	182 483,1	116	89,1
Министерство имущественных и земельных отношений Тульской области	823	166 855,3	287 326,5	74,9	172,2
Министерство труда и социальной защиты Тульской области	825	12 369 571,4	14 173 774,6	73,2	114,6
Комитет Тульской области по спорту	826	520 189,6	551 522,8	50,8	106
Министерство строительства Тульской области	827	1 428 088,6	1 894 390,5	46,9	132,7
Министерство жилищно-коммунального хозяйства Тульской области	828	0,0	677 830,9	31,3	-
Комитет по делам записей актов гражданского состояния и обеспечению деятельности мировых судей в Тульской области	829	169 864,8	227 063,4	74	133,7
Инспекция Тульской области по государственному надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники	830	23 503,7	23 850,7	68,6	101,5
Комитет Тульской области по тарифам	831	30 820,8	31 883,5	58,9	103,4
Инспекция Тульской области по государственному архитектурно-строительному надзору	832	15 012,0	19 019,6	66,4	126,7
Комитет Тульской области по охоте и рыболовству	834	1 260,7	-	-	0
Комитет ветеринарии Тульской области	836	232 708,5	244 496,9	62,5	105,1
Счетная палата Тульской области	838	28 671,4	30 776,8	70,2	107,3
Министерство по информатизации, связи и корпоративному управлению Тульской области	839	778 931,2	865 759,8	56,4	111,1
Служба по организационному обеспечению деятельности мировых судей в Тульской области	840	28 982,4	-	-	0
Государственная жилищная инспекция Тульской области	842	18 363,4	20 094,9	70,6	109,4
Уполномоченный по правам человека в Тульской области; уполномоченный по правам ребенка в Тульской области; уполномоченный по защите прав предпринимателей в Тульской области и аппарат уполномоченных в Тульской области	845	16 125,3	18 675,6	71,6	115,8
ИТОГО		52 533 100,9	61 987 937,7	63,2	118

Анализ осуществления расходов бюджета Тульской области, предусмотренных в рамках реализации национальных проектов (региональных программ, региональных проектов) за 9 месяцев 2020 года

Наименование региональной программы, принятой в развитие национального проекта, наименование регионального проекта	Код	Утверждено Законом о бюджете области на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020,	
		тыс. рублей	тыс. рублей	%
1	2	3	4	(4/3)
Национальный проект "Культура"				
Региональная программа "Культура"	A	41 041,2	25 773,8	62,8
Региональный проект "Культурная среда"	A1	31 655,5	19 126,0	60,4
Региональный проект "Творческие люди"	A2	8 735,7	6 347,8	72,7
Региональный проект "Цифровая культура"	A3	650,0	300,0	46,2
Национальный проект "Цифровая экономика"				
Региональная программа "Цифровая экономика"	D	8 146,4	0,0	0,0
Региональный проект "Цифровое государственное управление"	D6	8 146,4	0,0	0,0
Национальный проект "Образование"				
Региональная программа "Образование"	E	634 129,3	410 309,0	64,7
Региональный проект "Современная школа"	E1	361 084,5	208 026,0	57,6
Региональный проект "Успех каждого ребенка"	E2	24 710,4	19 305,9	78,1
Региональный проект "Цифровая образовательная среда"	E4	239 182,2	179 128,7	74,9
Региональный проект "Социальная активность"	E8	9 152,2	3 847,6	42,0
Национальный проект "Жизнь и городская среда"				
Региональная программа "Жизнь и городская среда"	F	1 865 988,0	482 857,6	25,9
Региональный проект "Жизнь"	F1	64 410,1	23 359,5	36,3
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	F2	661 064,8	152 405,1	23,1
Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	F3	1 140 513,1	307 093,0	26,9
Национальный проект "Экология"				
Региональная программа "Экология"	G	369 299,8	57 017,8	15,4
Региональный проект "Чистая страна"	G1	4 996,2	0,0	0,0
Региональный проект "Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами"	G2	192 138,0	0,0	0,0
Региональный проект "Чистая вода"	G5	124 519,9	34 956,2	28,1
Региональный проект "Сохранение уникальных водных объектов"	G8	32 400,0	6 680,2	0,0
Региональный проект "Сохранение лесов"	GA	15 745,7	15 381,4	97,7
Национальный проект "Малый бизнес и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"				
Региональная программа "Малый бизнес и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"	I	425 781,1	380 411,0	89,3
Региональный проект "Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию"	I4	207 694,6	206 721,8	99,5
Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	I5	164 914,8	162 511,6	98,5
Региональный проект "Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации"	I7	41 841,2	0,0	0,0
Региональный проект "Популяризация предпринимательства"	I8	11 330,5	11 177,6	98,7

Наименование региональной программы, принятой в развитие национального проекта, наименование регионального проекта	Код	Утверждено Законом о бюджете области на 2020 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.07.2020, тыс. рублей	%
1	2	3	4	(4/3)
Национальный проект "Производительность труда и поддержка занятости"				
Региональная программа "Производительности труда и поддержка занятости"	L	75 511,0	11 906,1	15,8
Региональный проект "Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях"	L2	45 869,8	10 000,0	21,8
Региональный проект "Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда"	L3	29 641,2	1 906,1	6,4
Национальный проект "Здравоохранение"				
Региональная программа "Здравоохранение"	N	1 750 640,4	629 099,2	35,9
Региональный проект "Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи"	N1	71 664,5	25 381,1	35,4
Региональный проект "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями"	N2	278 786,6	225 107,2	80,7
Региональный проект "Борьба с онкологическими заболеваниями"	N3	687 986,2	94 441,2	13,73
Региональный проект "Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям"	N4	127 273,5	64 167,3	50,4
Региональный проект "Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами"	N5	66 516,8	40 714,8	61,2
Региональный проект "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"	N7	518 412,8	179 287,7	34,6
Национальный проект "Демография"				
Региональная программа "Демография"	P	4 886 758,5	2 956 669,7	60,5
Региональный проект "Финансовая поддержка семей при рождении детей"	P1	3 252 336,1	2 278 386,1	70,1
Региональный проект "Создание условий для женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет"	P2	935 689,7	423 791,0	44,3
Региональный проект "Старшее поколение"	P3	224 908,6	93 446,4	41,55
Региональный проект "Спорт - норма жизни"	P5	453 824,1	161 046,2	35,5
Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"				
Региональная программа "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	R	3 048 266,8	2 400 241,5	78,7
Региональный проект "Дорожная сеть"	R1	2 695 653,1	2 239 501,5	83,1
Региональный проект "Общественные меры развития дорожного хозяйства"	R2	349 083,9	159 113,4	45,6
Региональный проект "Безопасность дорожного движения"	R3	3 529,8	1 626,6	46,1
Национальный проект "Наука"				
Региональная программа "Наука"	S	16 500,0	0,0	0,0
Региональный проект "Развитие передовой инфраструктуры для проведения исследований и разработок в Российской Федерации"	S2	16 500,0	0,0	0,0
Национальный проект "Международная кооперация и экспорт"				
Региональная программа "Международная кооперация и экспорт"	T	81 891,9	2 000,0	2,4
Региональный проект "Экспорт продукции АПК"	T2	76 791,9	0,0	0,0
Региональный проект "Экспорт услуг"	T4	5 100,0	2 000,0	39,2
ВСЕГО		13 204 454,4	7 356 285,6	55,7