

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении областного бюджета
за первый квартал 2025 года

Счетная палата Тюменской области по результатам рассмотрения отчета об исполнении областного бюджета за первый квартал 2025 года в соответствии со статьей 16 Закона Тюменской области от 12.10.2001 № 426 «О бюджетном процессе в Тюменской области», статьей 7 Закона Тюменской области от 28.09.2011 № 54 «О Счетной палате Тюменской области» отмечает следующее.

1. Заключение на отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2025 года подготовлено в соответствии с пунктом 2.14 плана работы Счетной палаты Тюменской области на 2025 год, утвержденного постановлением коллегии Счетной палаты Тюменской области от 05.12.2024 № 15.

2. Законом Тюменской области от 04.12.2024 № 76 «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – Закон Тюменской области № 76) утверждены основные характеристики областного бюджета на 2025 год:

- общий объем доходов в сумме 270 381,901 млн руб. (далее – годовой план);
- общий объем расходов в сумме 311 626,200 млн руб. (по данным сводной бюджетной росписи областного бюджета на 01.04.2025 план по расходам (далее – уточненный план) составил 315 130,521 млн руб.);
- дефицит областного бюджета в сумме 41 244,299 млн руб.;
- верхний предел государственного внутреннего долга Тюменской области на 1 января 2026 года в сумме 50 283,092 млн руб.

3. Областной бюджет за первый квартал 2025 года исполнен по доходам в объеме 68 552,438 млн руб., по расходам – в объеме 60 009,883 млн руб., с профицитом в размере 8 542,555 млн руб. (таблица 1).

Таблица 1

Общие итоги исполнения областного бюджета за 1 квартал 2025 года
тыс. руб.

Показатели	2025 год			
	Закон о бюджете	Уточненный план на год	Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, %
Доходы	270 381 901	270 381 901	68 552 438	25,4
Расходы	311 626 200	315 130 521	60 009 883	19,0
Дефицит/профицит (-/+)	-41 244 299	-44 748 620	8 542 555	-

4. Доходы областного бюджета за первый квартал 2025 года составили 68 552,438 млн руб., или 25,4 % к годовому плану (таблица 2).

Таблица 2

Исполнение областного бюджета по доходам

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2025 год			
		Закон о бюджете	Уточненный план на год	Исполнено за 1 квартал	Исполнено к уточненному плану, %
	ВСЕГО доходов, в том числе:	270 381 901	270 381 901	68 552 438	25,4
1	Налоговые доходы	256 287 219	256 287 219	61 639 961	24,1
	удельный вес, %	94,8	94,8	89,9	-
2	Неналоговые доходы	3 801 082	3 801 082	3 091 702	81,3
	удельный вес, %	1,4	1,4	4,5	-
3	Безвозмездные поступления	10 293 600	10 293 600	3 820 775	37,1
	удельный вес, %	3,8	3,8	5,6	-

4.1. Налоговых доходов получено 61 639,961 млн руб., или 24,1 % к годовому плану (таблица 3).

Таблица 3

Исполнение областного бюджета по налоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	Уточненный план на 2025 год	Исполнено за 1 квартал 2025 года		
		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	Удельный вес в структуре налоговых доходов, %
Налог на прибыль организаций	169 680 829	45 393 095	26,8	73,6
Налог на доходы физических лиц	51 012 590	8 507 997	16,7	13,8
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	12 564 832	3 008 883	23,9	4,9
Налоги на совокупный доход	8 078 120	1 029 261	12,7	1,7
Налоги на имущество	14 546 721	3 584 230	24,6	5,8
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	107 909	15 216	14,1	0,0
Государственная пошлина	296 218	101 279	34,2	0,2
ВСЕГО налоговых доходов	256 287 219	61 639 961	24,1	100,0

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес составляют налог на прибыль организаций – 73,6 %, налог на доходы физических лиц – 13,8 %.

Наибольший уровень исполнения налоговых поступлений к годовому плану на 2025 год наблюдается по следующим доходным источникам:

- государственная пошлина – 34,2 % (101,279 млн руб.);
- налог на прибыль организаций – 26,8 % (45 393,095 млн руб.);
- налоги на имущество – 24,6 % (3 584,230 млн руб.).

4.2. Поступления неналоговых доходов в областной бюджет за первый квартал 2025 года составили 3 091,702 млн руб., или 81,3 % к годовому плану

(таблица 4).

Таблица 4

Исполнение областного бюджета по неналоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	Уточненный план на 2025 год	Исполнено за 1 квартал 2025 года		
		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	Удельный вес в структуре неналоговых доходов, %
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 878 993	2 413 364	128,4	78,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	250 606	53 168	21,2	1,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	468 524	175 788	37,5	5,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	62 601	28 072	44,8	0,9
Административные платежи и сборы	96	0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 140 262	420 789	36,9	13,6
Прочие неналоговые доходы	0	521	0,0	0,0
ВСЕГО неналоговых доходов	3 801 082	3 091 702	81,3	100,0

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

– по статье «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» – **128,4 % (2 413,364 млн руб.)** поступили доходы от размещения средств областного бюджета (2 382,092 млн руб.), что обусловлено зачислением в январе 2025 года доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете за декабрь 2024 года (ранее такие поступления относились к заключительным оборотам отчетного года), а также более высоким уровнем ставок при размещении Федеральным казначейством средств единого казначейского счета;

– по статье «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» – **44,8 % (28,072 млн руб.)** поступили платежи с опережением графиков выкупа жилых помещений, находящихся в областной собственности.

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов областного бюджета занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 78,1 % и штрафы, санкции, возмещение ущерба – 13,6 %.

4.3. Объем безвозмездных поступлений за первый квартал 2025 года составил **3 820,775 млн руб.**, или **37,1 %** к годовому плану (таблица 5).

Таблица 5

Исполнение областного бюджета по безвозмездным поступлениям

тыс. руб.

Показатели	Уточненный план на 2025 год	Исполнено за 1 квартал 2025 года		
		Сумма	В % к уточненному плану на год	Удельный вес в структуре безвозмездных поступлений, %
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	5 732 250	923 697	16,1	24,2
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 769 451	868 784	31,4	22,7
Иные межбюджетные трансферты	1 791 899	491 775	27,4	12,9
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0	2 558	-	0,1
Прочие безвозмездные поступления	0	20 164	-	0,5
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	1 550 969	-	40,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	-37 172	-	-1,0
ВСЕГО безвозмездных поступлений	10 293 600	3 820 775	37,1	100,0

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес составляют доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 40,6 % (1 550,969 млн руб.).

По субсидиям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетным субсидиям) за первый квартал 2025 года годовой план исполнен на 16,1 % (923,697 млн руб.). **Субсидии** поступили по **36** направлениям (видам), при этом наибольший удельный вес приходится на следующие субсидии:

– на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения – 32,0 % (295,780 млн руб.);

– на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 14,2 % (130,808 млн руб.);

– на развитие и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального, местного значения, включающих искусственные дорожные сооружения – 13,3 % (123,112 млн руб.).

По субвенциям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации за первый квартал 2025 года годовой план исполнен на 31,4 % (868,784 млн руб.).

Субвенции поступили по **14** направлениям (видам), при этом наибольший удельный вес приходится на следующие 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 – 48,7 % (422,766 млн руб.);

– на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – 15,7 % (136,344 млн руб.);

– на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 13,2 % (114,635 млн руб.).

По иным межбюджетным трансфертам (далее – иные МБТ) за первый квартал 2025 года годовой план исполнен на 27,4 % (491,775 млн руб.).

Иные МБТ поступили по **9** направлениям (видам), при этом наибольший удельный вес приходится на следующие:

– на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования – 71,4 % (350,992 млн руб.);

– на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – 17,0 % (83,748 млн руб.).

5. Расходы областного бюджета за первый квартал 2025 года составили **60 009,883 млн руб.**, или **19,0 %** к уточненному плану.

Сравнительный анализ кассовых расходов за первый квартал 2023, 2024 и 2025 годов представлен в таблице 6.

Таблица 6
тыс. руб.

Показатель	2023 год (на 01.04.2023)	2024 год (на 01.04.2024)	2025 год (на 01.04.2025)
Кассовые расходы за 1 квартал	43 794 858	55 828 574	60 009 883

Из таблицы 6 следует, что в 2025 году отмечается наибольший кассовый расход областного бюджета.

5.1. В 2025 году предусмотрены расходы по **30 государственным программам** Тюменской области, а также непрограммные расходы; структура приведена в таблице 7.

Таблица 7
тыс. руб.

Показатели	Уточненный план на 2025 год		Исполнено за 1 квартал 2025 года		
	Сумма	Доля, %	Сумма	В % к уточненному плану год	Доля, %
Расходы на государственные программы	257 836 270	81,8	56 036 768	21,7	93,4
Непрограммные расходы	57 294 251	18,2	3 973 115	6,9	6,6
ВСЕГО расходов	315 130 521	100,0	60 009 883	19,0	100,0

Процент исполнения составил: по государственным программам – 21,7 %, по непрограммным расходам – 6,9 %.

5.2. Ведомственной структурой расходов областного бюджета бюджетные ассигнования распределены **39 главным распорядителям** бюджетных средств.

По данным отчета по поступлениям и выбытиям (ф. 0503151) по состоянию на 01.04.2025 наибольшие суммы расходов отмечены по главным распорядителям:

– Департамент социального развития Тюменской области – 19 288,968 млн руб. (32,1 %);

– Департамент здравоохранения Тюменской области – 12 148,463 млн руб. (20,2 %);

– Департамент образования и науки Тюменской области – 10 309,052 млн руб. (17,2 %).

Наибольший уровень исполнения расходов областного бюджета наблюдается у следующих главных распорядителей бюджетных средств: Департамент здравоохранения Тюменской области (28,5 %); Департамент

социального развития Тюменской области (26,7 %); Аппарат Губернатора Тюменской области (24,1 %).

5.3. Исполнение расходов областного бюджета за первый квартал 2025 года по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице 8.

Таблица 8
тыс. руб.

Наименование разделов	Уточненный план на 2025 год	Исполнено за 1 квартал 2025 года		
		Сумма	В % к уточненному плану на год	Удельный вес в структуре расходов, %
Общегосударственные вопросы	9 066 474	1 198 372	13,2	2,0
Национальная оборона	68 221	11 053	16,2	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 801 803	391 469	14,0	0,7
Национальная экономика	46 918 280	4 799 822	10,2	8,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	11 563 180	2 109 374	18,2	3,5
Охрана окружающей среды	864 172	97 784	11,3	0,2
Образование	63 702 956	11 810 406	18,5	19,7
Культура, кинематография	4 196 487	450 605	10,7	0,7
Здравоохранение	31 909 412	7 016 403	22,0	11,7
Социальная политика	107 237 327	29 725 654	27,7	49,5
Физическая культура и спорт	5 405 529	845 287	15,6	1,4
Средства массовой информации	1 162 238	284 621	24,5	0,5
Обслуживание государственного (муниципального) долга	5 654 018	0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	24 580 424	1 269 033	5,2	2,1
ВСЕГО расходов	315 130 521	60 009 883	19,0	100,0

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета за первый квартал 2025 года составили расходы по разделам «Социальная политика» – 49,5 %, «Образование» – 19,7 %, «Здравоохранение» – 11,7 %.

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 первый квартал 2025 года муниципальным образованиям, составила **11 794,591 млн руб.**, в том числе: дотации – 1 266,458 млн руб., субсидии – 1 707,595 млн руб., субвенции – 7 746,473 млн руб., иные межбюджетные трансферты – 1 074,065 млн руб.

По разделам классификации расходов исполнение расходов составило от 5,2 % («Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам

бюджетной системы Российской Федерации») до 27,7 % («Социальная политика»).

Расходы на обслуживание государственного внутреннего долга не осуществлялись. Оплата процентов за пользование бюджетными кредитами запланирована на 4 квартал 2025 года в соответствии с соглашениями, заключенными с Минфином России и Федеральным казначейством.

Анализ исполнения расходов областного бюджета за первый квартал 2025 года по отдельным разделам и подразделам классификации расходов показал следующее.

5.4. Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в сумме **391,469 млн руб.**, или **14,0 %** к уточненному плану и **102,2 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2024 года (382,875 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **0,7 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 0,7 %).

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» – 57,5 % (225,112 млн руб., или 10,7 % к уточненному плану), «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» – 36,9 % (144,552 млн руб., или 21,3 % к уточненному плану).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в отчетном периоде составила 98,5 % (385,505 млн руб.).

Наибольший объем финансирования осуществлялся в рамках государственной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности, гражданская оборона» (241,614 млн руб., или 61,7 % от расходов по разделу).

Средства в основном направлены на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация деятельности аварийно-спасательных служб и

аварийно-спасательных формирований, обеспечение пожарной безопасности» (210,863 млн руб.) указанной государственной программы.

5.5. Расходы по разделу «Национальная экономика» за первый квартал 2025 года составили 4 799,822 млн руб., или 10,2 % к уточненному плану и 89,7 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2024 года (5 349,886 млн руб.) (таблица 9).

Таблица 9
тыс. руб.

Наименование подразделов	Уточненный план на 2025 год	Исполнено за 1 квартал 2025 года		Удельный вес расходов в структуре раздела, %
		Сумма	В % к уточненному плану на год	
Общэкономические вопросы	784 228	101 291	12,9	2,1
Топливо-энергетический комплекс	47 853	6 175	12,9	0,1
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	1 835	0	0,0	0,0
Сельское хозяйство и рыболовство	4 662 953	807 034	17,3	16,8
Водное хозяйство	1 113 619	801	0,1	0,0
Лесное хозяйство	2 495 274	338 308	13,6	7,1
Транспорт	6 853 921	1 424 907	20,8	29,7
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	25 140 714	1 406 308	5,6	29,3
Связь и информатика	3 247 976	625 082	19,2	13,0
Другие вопросы в области национальной экономики	2 569 907	89 916	3,5	1,9
ВСЕГО расходов	46 918 280	4 799 822	10,2	100,0

Удельный вес расходов на национальную экономику в структуре расходов областного бюджета за первый квартал 2025 года составил **8,0 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 9,6 %).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная экономика» в отчетном периоде составила **91,6 %** (4 398,042 млн руб.).

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Транспорт» (29,7 %), «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (29,3 %) и «Сельское хозяйство и рыболовство» (16,8 %).

В отчетном периоде расходы по подразделу «Транспорт» исполнены в сумме **1 424,907 млн руб.**, или **20,8 %** к уточненному плану. В структуре подраздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие транспортной инфраструктуры» – 780,073 млн руб. (54,7 % к расходам по подразделу).

Расходы по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнены в сумме **1 406,308 млн руб.**, или **5,6 %** к уточненному плану.

Объем финансирования по данному подразделу осуществлен в рамках реализации мероприятий программ «Развитие транспортной инфраструктуры» – 1 151,711 млн руб. (81,9 % к расходам по подразделу) (в том числе за счет средств дорожного фонда – 1 131,283 млн руб.) и «Сотрудничество» – 254,327 млн руб. (18,1 % к расходам по подразделу).

В отчетном периоде расходы по подразделу **«Сельское хозяйство и рыболовство»** исполнены в сумме **807,034 млн руб.**, или **17,3 %** к уточненному плану.

Наибольший объем финансирования по данному подразделу осуществлен в основном в рамках реализации мероприятий программ «Развитие агропромышленного комплекса» – 600,945 млн руб. (74,5 % к расходам по подразделу).

5.6. Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили **2 109,374 млн руб.**, или **18,2 %** к уточненному плану и **194,1 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2024 года (1 086,784 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **3,5 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 1,9 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Жилищное хозяйство» – 45,2 % (954,337 млн руб., или 21,1 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в структуре раздела в отчетном периоде составила 56,6 % (1 194,328 млн руб.).

Наибольшая часть расходов областного бюджета по данному разделу осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие жилищного строительства» – 23,8 % (501,852 млн руб. от расходов по разделу). Все средства направлены на реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация полномочий по оказанию государственной поддержки гражданам в обеспечении жильем».

5.7. Расходы по разделу **«Образование»** исполнены в сумме **11 810,406 млн руб.**, или **18,5 %** к уточненному плану и **117,4 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2024 года (10 059,687 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **19,7 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 18,0 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам **«Общее образование»** – 60,4 % (7 136,734 млн руб., или 18,6 % к уточненному плану) и **«Дошкольное образование»** – 15,1 % (1 783,299 млн руб., или 20,6 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на образование в структуре раздела в отчетном периоде составила 99,7 % (11 780,494 млн руб.).

В структуре раздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках мероприятий государственной программы **«Развитие образования и науки»** (10 777,632 млн руб., или 91,3 % расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на реализацию комплекса процессных мероприятий **«Предоставление образования (включая меры социальной поддержки), методическое сопровождение и оценка качества образования, обеспечение современных условий образовательного процесса»** (8 624,197 млн руб.) в рамках указанной государственной программы.

5.8. По разделу **«Культура, кинематография»** расходы за первый квартал 2025 года составили **450,605 млн руб.**, или **10,7 %** к уточненному плану и **47,9 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2024 года (940,012 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **0,7 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 1,7 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу **«Культура»** – 93,3 % (420,618 млн руб., или 10,5 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на культуру, кинематографию в структуре раздела в отчетном периоде составила **94,7 %** (426,804 млн руб.).

При этом наибольшая часть расходов в сфере культуры, кинематографии осуществлена в рамках государственной программы «Развитие культуры» (400,971 млн руб., или 89,0 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на комплекс процессных мероприятий «Создание условий для развития библиотечного, музейного дела, искусства и творчества» (351,530 млн руб.).

5.9. Расходы по разделу «Здравоохранение» составили **7 016,403 млн руб.**, или **22,0 %** к уточненному плану и **123,5 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2024 года (5 683,507 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **11,7 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 10,2 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Амбулаторная помощь» – 41,4 % (2 907,243 млн руб., или 20,5 % к уточненному плану) и «Стационарная медицинская помощь» – 34,5 % (2 421,916 млн руб., или 21,6 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на здравоохранение в структуре раздела в отчетном периоде составила 97,5 % (6 838,573 млн руб.).

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» (6 785,482 млн руб., или 96,7 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования отрасли» (5 071,574 млн руб.).

5.10. По разделу «Социальная политика» расходы исполнены в объеме **29 725,654 млн руб.**, или **27,7 %** к уточненному плану и **112,2 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2024 года (26 496,206 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **49,5 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 47,5 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Социальное обеспечение населения» – 57,6 % (17 128,688 млн руб., или 31,0 % к уточненному плану), «Охрана семьи и детства» – 37,6 % (11 164,493 млн руб., или 25,1 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на социальную политику в структуре раздела в отчетном периоде составила 99,7 % (29 647,259 млн руб.).

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственных программ «Развитие отрасли «Социальная политика» (10 417,090 млн руб., или 35,0 % от расходов по разделу), «Сотрудничество» (9 860,231 млн руб., или 33,2 % от расходов по разделу), «Развитие здравоохранения» (5 359,365 млн руб., или 18,0 % от расходов по разделу).

По государственной программе «Развитие отрасли «Социальная политика» наибольший объем средств направлен на комплекс процессных мероприятий «Реализация государственной политики в сфере социальной поддержки граждан» (5 782,688 млн руб.) и на реализацию регионального проекта «Поддержка семьи» (национальный проект «Семья») (4 130,065 млн руб.).

Наибольший объем бюджетных ассигнований в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» направлен на комплексы процессных мероприятий «Обеспечение функционирования отрасли» (2 926,508 млн руб.), «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» (2 267,830 млн руб.).

5.11. Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» составили 845,287 млн руб., или 15,6 % к уточненному плану и 73,0 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2024 года (1 157,718 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,4 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 2,1 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Спорт высших достижений» – 61,9 % (523,580 млн руб., или 16,4 % к уточненному плану), «Массовый спорт» – 35,7 % (301,770 млн руб., или 14,4 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на физическую культуру и спорт в структуре раздела в отчетном периоде составила 95,4 % (806,109 млн руб.).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на реализацию комплекса процессных мероприятий «Создание условий для всех категорий и групп населения для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, подготовка спортивного резерва и развитие спорта высших достижений» (603,824 млн руб.) государственной программы «Развитие физической культуры, спорта и дополнительного образования».

5.12. Расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» составили **1 269,033 млн руб.**, или **5,2 %** к уточненному плану и **39,9 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2024 года (3 183,891 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **2,1 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 5,7 %).

Расходы по подразделу **«Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** составили **460,360 млн руб.**, или **5,1 %** к уточненному плану и **26,5 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (1 739,208 млн руб.).

Расходы по подразделу **«Иные дотации»** составили **806,098 млн руб.**, или **5,2 %** к уточненному плану и **55,9 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (1 442,121 млн руб.). Данные средства направлены на финансирование дефицита местных бюджетов; на достижение и (или) поощрения достижения наилучших (высоких) значений показателей деятельности органов местного самоуправления и (или) достижения наилучших (высоких) показателей социально-экономического развития (рейтингов).

Расходы по подразделу «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» исполнены на **2,575 млн руб.**, или **1,7 %** к уточненному плану и **100,5 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (2,562 млн руб.). Данные средства направлены на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

5.13. Сведения об исполнении расходов областного бюджета за первый квартал 2025 года¹ по кодам видов расходов (КВР) представлены в таблице 10.

Таблица 10

Вид расходов	Наименование	Исполнено за 1 квартал 2024 года		Уточненный план на 2025 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2025 года		Отклонение	
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%	абсолютное, тыс. руб.	относительное, %
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	1 208 139	16,7	8 417 917	1 667 157	19,8	459 018	38,0
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	3 653 457	15,3	35 131 812	2 695 428	7,7	-958 029	-26,2
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	7 590 936	29,4	31 961 696	10 549 741	33,0	2 958 805	39,0
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 001 112	6,4	22 556 913	2 446 828	10,8	1 445 716	144,4
500	Межбюджетные трансферты	27 277 803	17,1	144 059 340	27 433 119	19,0	155 316	0,6
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	12 425 213	27,9	50 902 282	11 977 527	23,5	-447 686	-3,6
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	0	0,0	5 654 018	0	0,0	0	0,0
800	Иные бюджетные ассигнования	2 671 914	11,0	16 446 543	3 240 083	19,7	568 169	21,3
ВСЕГО		55 828 574	18,3	315 130 521	60 009 883	19,0	4 181 309	7,5

Наибольший удельный вес составляют расходы по КВР 500 «Межбюджетные трансферты» – 45,7 %, или 27 433,119 млн руб.

Наибольший уровень исполнения расходов к годовому плану наблюдается по следующим кодам видов расходов:

- КВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» – 33,0 %;
- КВР 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 23,5 %.

¹ На основании отчета по поступлениям и выбытиям (ф. 0503151) по состоянию на 01.04.2025.

По сравнению с аналогичным периодом 2024 года наибольшее увеличение расходов произошло по следующим видам расходов:

– КВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» – на 2 958,805 млн руб. (с 7 590,936 до 10 549,741 млн руб.), или 39,0 %;

– КВР 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» – на 1 445,716 млн руб. (с 1 001,112 до 2 446,828 млн руб.), или на 144,4 %.

5.14. В отчетном периоде предусмотрено финансирование 30 государственных программ (как и в аналогичном периоде прошлого года).

Расходы на **государственные программы** исполнены за первый квартал 2025 года в сумме **56 036,768 млн руб.**, или **21,7 %** к уточненному плану и **111,3 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2024 года (50 327,019 млн руб.).

Удельный вес расходов на государственные программы в структуре расходов областного бюджета составил **93,4 %** (за 1 квартал 2024 года составлял 90,1 %).

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

– «Развитие здравоохранения» – 21,7 %, или 12 144,963 млн руб. (за аналогичный период 2024 года – 20,5 %, или 10 329,824 млн руб.);

– «Сотрудничество» – 20,3 %, или 11 401,734 млн руб. (за аналогичный период 2024 года – 22,8 %, или 11 458,271 млн руб.).

Финансирование на уровне 25,0 % и выше к уточненному плану сложилось по **3** государственным программам. Наибольшее исполнение сложилось по программе «Развитие отрасли «Социальная политика» (29,9 %).

Финансирование мероприятий **14** программ осуществлено на уровне от 15,0 до 24,9 % к уточненному плану, **11** программ – на уровне ниже 15,0 %.

Финансирование по 2 программам «Модернизация систем коммунальной инфраструктуры» и «Развитие беспилотных авиационных систем» не осуществлялось.

За первый квартал 2025 года исполнение расходов областного бюджета в рамках 30 государственных программ осуществлялось 26 главными распорядителями бюджетных средств, из них:

- Главное управление строительства Тюменской области – 14 программ;
- Департамент по общественным связям, коммуникациям и молодежной политике Тюменской области – 5 программ.

5.15. В Тюменской области в рамках 12 государственных программ предусмотрено финансирование 28 региональных проектов, из них за первый квартал 2025 года профинансировано 16 региональных проектов.

Расходы на реализацию региональных проектов за первый квартал 2025 года исполнены в сумме **7 245,744 млн руб.²**, или **20,8 %** к уточненному плану (включая средства федерального бюджета в сумме 1 052,687 млн руб.³).

Удельный вес расходов на реализацию региональных проектов в рамках национальных проектов в структуре расходов областного бюджета составляет 12,1 %.

Финансирование региональной составляющей национальных проектов представлено в таблице 11.

Таблица 11
тыс. руб.

№	Наименование национального проекта	Уточненный план на 2025 год	Исполнено за 1 квартал 2025 года		
			Сумма	В % к уточненному плану на год	Доля в общем объеме расходов на нацпроекты, %
1	Продолжительная и активная жизнь	2 150 650	1 275 411	59,3	17,6
2	Технологическое обеспечение продовольственной безопасности	912	0	0,0	0,0
3	Инфраструктура для жизни	12 002 310	629 234	5,2	8,7
4	Экономика данных и цифровая трансформация государства	29 237	8 954	30,6	0,1
5	Экологическое благополучие	225 612	51 237	22,7	0,7
6	Эффективная и конкурентная экономика	9 671	0	0,0	0,0
7	Молодежь и дети	2 310 747	794 404	34,4	11,0
8	Семья	18 044 732	4 486 504	24,9	61,9
9	Беспилотные авиационные системы	2 250	0	0,0	0,0
	ВСЕГО	34 776 121	7 245 744	20,8	100,0

² На основании отчета по поступлениям и выбытиям областного бюджета (ф. 0503151).

³ На основании сводной справки по кассовым операциям со средствами бюджета (месячная) (ф. 0531858) по бюджету Тюменской области в разрезе муниципальных образований по состоянию на 01.04.2025.

В разрезе национальных проектов наибольшую долю составляют расходы на национальные проекты «Семья» – 61,9 %.

В структуре расходов на региональные проекты в рамках национальных проектов наибольшую долю расходов составляет региональный проект «Поддержка семьи» в рамках национального проекта «Семья» (57,0 %, или 4 130,065 млн руб.).

Расходы по 12 региональным проектам исполнены на уровне **25,0 % и выше** к уточненному плану, по 2 региональным проектам – на уровне **от 15,0 до 24,9 %**, по 2 региональным проектам – на уровне **ниже 15,0 %**. Финансирование по 12 региональным проектам не осуществлялось.

5.16. Расходы по непрограммным направлениям деятельности за первый квартал 2025 года составили **3 973,115 млн руб.**, или **6,9 %** к уточненному плану и **72,2 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2024 года (5 501,555 млн руб.).

Удельный вес расходов по непрограммным направлениям деятельности в структуре расходов областного бюджета составляет 6,6 % (за 1 квартал 2024 года составлял 9,9 %).

Наибольшую долю в структуре непрограммных расходов составили расходы по подразделам: «Иные дотации на финансирование дефицита местных бюджетов» – 20,3 % (806,098 млн руб.), «Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов» – 15,3 % (607,321 млн руб.), «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности» – 11,6 % (460,360 млн руб.).

5.17. Утвержденным планом на 2025 год предусмотрены средства резервного фонда Правительства Тюменской области в объеме 2 821,566 млн руб. За первый квартал 2025 года распределено средств резервного фонда Правительства Тюменской области на сумму 104,304 млн руб., из них на реализацию наказов избирателей – 22,845 млн руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов резервного фонда Правительства Тюменской области за первый квартал 2025 года занимают

расходы по разделам «Социальная политика» – 72,5 % (75,599 млн руб.) и «Культура, кинематография» – 11,9 % (12,366 млн руб.).

6. За первый квартал 2025 года областной бюджет исполнен с профицитом в размере 8 542,555 млн руб. (в первом квартале 2024 года – профицит (5 712,929 млн руб.)).

7. Исполнение основных параметров консолидированного бюджета Тюменской области за первый квартал 2025 года характеризуется данными, приведенными в таблице 12.

Таблица 12

Исполнение консолидированного бюджета Тюменской области

тыс. руб.

Показатели	2025 год		
	План	Исполнено за 1 квартал	Исполнено к плану, %
ВСЕГО доходов, в том числе:	308 428 624	74 195 310	24,1
Налоговые доходы	292 500 278	67 300 457	23,0
Неналоговые доходы	5 783 349	3 972 848	68,7
Безвозмездные поступления	10 144 997	2 922 005	28,8
Расходы	362 194 741	71 194 357	19,7
Дефицит/профицит (-/+)	-53 766 117	3 000 953	-

Доходы консолидированного бюджета Тюменской области за первый квартал 2025 года составили **74 195,310 млн руб.**, или **24,1 %** к плану на год. **Расходы консолидированного бюджета** области составили **71 194,357 млн руб.**, или **19,7 %** к плану на год. Превышение доходов над расходами (профицит) составило **3 000,953 млн руб.**

7.1. Доходы консолидированного бюджета области за первый квартал 2025 года в основном сформированы за счет следующих доходных источников:

- налог на прибыль организаций – 61,2 % в структуре доходов консолидированного бюджета области (45 393,095 млн руб.);
- налог на доходы физических лиц – 16,6 % (12 310,887 млн руб.).

В структуре доходов консолидированного бюджета доля налоговых доходов составила 90,7 %, неналоговых доходов – 5,4 %, безвозмездных поступлений – 3,9 %.

Налоговые доходы за первый квартал 2025 года поступили в объеме **67 300,457 млн руб.**, или **23,0 %** к годовому плану. **Неналоговые доходы** консолидированного бюджета поступили в объеме **3 972,848 млн руб.**, или **68,7 %** к годовому плану.

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

- «Социальная политика» – 41,9 % (29 835,452 млн руб.);
- «Образование» – 22,6 % (16 086,900 млн руб.);
- «Национальная экономика» – 10,7 % (7 609,213 млн руб.).

8. Отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2025 года может быть рекомендован к рассмотрению Тюменской областной Думой.