

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении областного бюджета
за первое полугодие 2025 года

Счетная палата Тюменской области по результатам рассмотрения отчета об исполнении областного бюджета за первое полугодие 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 первое полугодие 2025 года подготовлено в соответствии с пунктом 2.15 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 01.07.2025 план по расходам (далее – уточненный план) составил 337 601,066 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 первое полугодие 2025 года исполнен по доходам в объеме 121 138,865 млн руб.¹, по расходам – в объеме 140 672,923 млн руб., с дефицитом в размере 19 534,058 млн руб. (таблица 1).

¹ С учетом суммы, находящейся на казначейском счете для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений, открытом УФК по Тюменской области, на 01.07.2025 и подлежащей зачислению на единые счета соответствующих бюджетов в следующем отчетном периоде – в июле 2025 года (КБК 008 21825243 020000150 – 0,165 млн рублей).

Таблица 1

Общие итоги исполнения областного бюджета за 1 полугодие 2025 года

тыс. руб.

Показатели	2025 год			
	Закон о бюджете	Уточненный план на год	Исполнено за 1 полугодие	Исполнено к уточненному плану, %
Доходы	270 381 901	270 381 901	121 138 865	44,8
Расходы	311 626 200	337 601 066	140 672 923	41,7
Дефицит/профицит (-/+)	-41 244 299	-67 219 165	-19 534 058	-

4. Доходы областного бюджета за первое полугодие 2025 года составили 121 138,865 млн руб., или 44,8 % 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 полугодие	Исполнено к уточненному плану, %
	ВСЕГО доходов, в том числе:	270 381 901	270 381 901	121 138 865	44,8
1	Налоговые доходы	256 287 219	256 287 219	107 877 243	42,1
	удельный вес, %	94,8	94,8	89,1	-
2	Неналоговые доходы	3 801 082	3 801 082	5 957 189	156,7
	удельный вес, %	1,4	1,4	4,9	-
3	Безвозмездные поступления	10 293 600	10 293 600	7 304 433	71,0
	удельный вес, %	3,8	3,8	6,0	-

4.1. Налоговых доходов получено 107 877,243 млн руб., или 42,1 % к годовому плану (таблица 3).

Таблица 3

Исполнение областного бюджета по налоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	Уточненный план на 2025 год	Исполнено за 1 полугодие 2025 года		
		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	Удельный вес в структуре нало- говых доходов, %
Налог на прибыль организаций	169 680 829	70 390 612	41,5	65,3
Налог на доходы физических лиц	51 012 590	20 872 957	40,9	19,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	12 564 832	5 222 980	41,6	4,8
Налоги на совокупный доход	8 078 120	4 315 867	53,4	4,0
Налоги на имущество	14 546 721	6 847 634	47,1	6,3
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	107 909	50 872	47,1	0,1
Государственная пошлина	296 218	176 321	59,5	0,2
ВСЕГО налоговых доходов	256 287 219	107 877 243	42,1	100,0

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес составляют налог на прибыль организаций – 65,3 %, налог на доходы физических лиц – 19,3 %.

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

- государственная пошлина – 59,5 % (176,321 млн руб.);
- налоги на совокупный доход – 53,4 % (4 315,867 млн руб.);
- налоги на имущество – 47,1 % (6 847,634 млн руб.);
- налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами – 47,1 % (50,872 млн руб.).

4.2. Поступления неналоговых доходов в областной бюджет за первое полугодие 2025 года составили **5 957,189 млн руб.**, или **156,7 %** к годовому плану (таблица 4).

Таблица 4

Исполнение областного бюджета по неналоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	Уточненный план на 2025 год	Исполнено за 1 полугодие 2025 года		
		Сумма	В % к уточненному плану на год	Удельный вес в структуре неналоговых доходов, %
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 878 993	4 390 577	233,7	73,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	250 606	104 340	41,6	1,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	468 524	321 123	68,5	5,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	62 601	82 182	131,3	1,4
Административные платежи и сборы	96	96	100,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 140 262	1 058 712	92,8	17,8
Прочие неналоговые доходы	0	159	-	0,0
ВСЕГО неналоговых доходов	3 801 082	5 957 189	156,7	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» – 233,7 % (4 390,577 млн руб.) поступили доходы от размещения средств областного бюджета (4 301,731 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» – 131,3 % (82,182 млн руб.) поступили платежи с опережением графиков выкупа жилых помещений, находящихся в областной собственности, а также по результатам состоявшихся торгов, на которых реализованы объекты областной собственности, включенные в прогнозный план (программу) приватизации государственного имущества Тюменской области на 2025 год.

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов областного бюджета занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 73,7 % и штрафы, санкции, возмещение ущерба – 17,8 %.

4.3. Объем безвозмездных поступлений за первое полугодие 2025 года составил **7 304,433 млн руб.**, или **71,0 %** к годовому плану (таблица 5).

Таблица 5

Исполнение областного бюджета по безвозмездным поступлениям

тыс. руб.

Показатели	Уточненный план на 2025 год	Исполнено за 1 полугодие 2025 года		
		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	Удельный вес в структуре безвозмездных поступлений, %
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	5 732 250	2 789 738	48,7	38,2
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 769 451	1 707 965	61,7	23,4
Иные межбюджетные трансферты	1 791 899	1 107 103	61,8	15,2
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0	154	-	0,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0	50 579	-	0,7
Прочие безвозмездные поступления	0	20 164	-	0,3
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	1 683 605	-	23,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	-54 875	-	-0,8
ВСЕГО безвозмездных поступлений	10 293 600	7 304 433	71,0	100,0

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес составляют субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 38,2 % (2 789,738 млн руб.).

По субсидиям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетным субсидиям) за первое полугодие 2025 года годовой план исполнен на 48,7 %. **Субсидии** поступили по **53** направлениям (видам), при этом наибольший удельный вес приходится на следующие субсидии:

- на развитие и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального, местного значения, включающих искусственные дорожные сооружения – 47,0 % (1 310,387 млн руб.);

- на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения – 11,9 % (332,913 млн руб.);

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 8,3 % (232,537 млн руб.);

- на поддержку приоритетных направлений агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования – 5,6 % (155,539 млн руб.).

По субвенциям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации за первое полугодие 2025 года годовой план исполнен на 61,7 % (1 707,965 млн руб.). **Субвенции** поступили по **15** 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 – 40,4 % (690,694 млн руб.);

- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 20,2 % (344,437 млн руб.);

- на осуществление мер пожарной безопасности и тушение лесных пожаров – 8,3 % (141,000 млн руб.);

– на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – 8,1 % (138,091 млн руб.).

По иным межбюджетным трансфертам (далее – иные МБТ) за первое полугодие 2025 года годовой план исполнен на 61,8 % (1 107,103 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 – 74,3 % (822,615 млн руб.);

– на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – 13,8 % (152,638 млн руб.).

5. Расходы областного бюджета за первое полугодие 2025 года составили **140 672,923 млн руб.**, или **41,7 %** к уточненному плану.

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 полугодие 2025 года		
	Сумма	Доля, %	Сумма	В % к уточненному плану на год	Доля, %
Расходы на государственные программы	280 099 216	83,0	130 019 469	46,4	92,4
Непрограммные расходы	57 501 850	17,0	10 653 454	18,5	7,6
ВСЕГО расходов	337 601 066	100,0	140 672 923	41,7	100,0

Процент исполнения составил: по государственным программам – 46,4 %, по непрограммным расходам – 18,5 %.

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 01.07.2025 наибольшие суммы расходов отмечены по главным распорядителям:

– Департамент социального развития Тюменской области – 45 383,967 млн руб. (32,3 %);

– Департамент образования и науки Тюменской области – 23 634,304 млн руб. (16,8 %);

– Департамент здравоохранения Тюменской области – 23 558,210 млн руб. (16,7 %);

– Главное управление строительства Тюменской области – 22 943,092 млн руб. (16,3 %).

Наибольший уровень исполнения расходов областного бюджета наблюдается у следующих главных распорядителей бюджетных средств: Департамент здравоохранения Тюменской области (54,6 %); Департамент социального развития Тюменской области (52,1 %); Департамент образования и науки Тюменской области (50,7 %).

5.3. Исполнение расходов областного бюджета за первое полугодие 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 полугодие 2025 года		
		Сумма	В % к уточненному плану на год	Удельный вес в структуре расходов, %
Общегосударственные вопросы	8 604 663	2 798 146	32,5	2,0
Национальная оборона	68 221	28 099	41,2	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 861 497	1 146 885	40,1	0,8
Национальная экономика	51 953 396	15 895 858	30,6	11,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	11 063 378	3 779 732	34,2	2,7
Охрана окружающей среды	883 345	264 660	30,0	0,2
Образование	64 866 002	27 321 511	42,1	19,4
Культура, кинематография	4 338 405	1 620 316	37,3	1,2
Здравоохранение	32 795 982	14 358 484	43,8	10,2
Социальная политика	122 964 138	65 144 779	53,0	46,3
Физическая культура и спорт	5 721 684	2 326 607	40,7	1,7
Средства массовой информации	1 244 360	625 414	50,3	0,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	5 654 018	0	0,0	0,0

Наименование разделов	Уточненный план на 2025 год	Исполнено за 1 полугодие 2025 года		
		Сумма	В % к уточненному плану на год	Удельный вес в структуре расходов, %
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	24 581 977	5 362 432	21,8	3,8
ВСЕГО расходов	337 601 066	140 672 923	41,7	100,0

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета за первое полугодие 2025 года составили расходы по разделам «Социальная политика» – 46,3 %, «Образование» – 19,4 %, «Национальная экономика» – 11,3 %.

В соответствии с бюджетной классификацией расходов межбюджетные трансферты, имеющие целевую направленность, отражаются в соответствующих разделах и подразделах расходов областного бюджета.

С учетом этого сумма межбюджетных трансфертов, переданная за первое полугодие 2025 года муниципальным образованиям, составила **28 468,920 млн руб.**, в том числе: дотации – 5 347,238 млн руб., субсидии – 3 515,120 млн руб., субвенции – 17 071,417 млн руб., иные межбюджетные трансферты – 2 535,145 млн руб.

По разделам классификации расходов исполнение расходов составило от 21,8 % («Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации») до 53,0 % («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 первое полугодие 2025 года по отдельным разделам и подразделам классификации расходов показал следующее.

5.4. Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в сумме **1 146,885 млн руб.**, или **40,1 %** к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **0,8 %**.

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» – 70,0 % (803,234 млн руб., или 37,8 % к уточненному плану), «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» – 27,9 % (320,337 млн руб., или 45,0 % к уточненному плану).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в отчетном периоде составила 98,7 % (1 132,427 млн руб.).

Наибольший объем финансирования осуществлялся в рамках государственной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности, гражданская оборона» (810,280 млн руб., или 70,7 % 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» (582,521 млн руб.) указанной государственной программы.

5.5. Расходы по разделу «Национальная экономика» за первое полугодие 2025 года составили **15 895,858 млн руб.**, или **30,6 %** к уточненному плану (таблица 9).

Таблица 9
тыс. руб.

Наименование подразделов	Уточненный план на 2025 год	Исполнено за 1 полугодие 2025 года		Удельный вес расходов в структуре раздела, %
		Сумма	В % к уточненному плану на год	
Общэкономические вопросы	799 204	289 498	36,2	1,8
Топливо-энергетический комплекс	49 897	19 223	38,5	0,1

Наименование подразделов	Уточненный план на 2025 год	Исполнено за 1 полугодие 2025 года		Удельный вес расходов в структуре раздела, %
		Сумма	В % к уточнен- ному плану на год	
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	1 835	1 100	59,9	0,0
Сельское хозяйство и рыболовство	4 678 991	1 919 764	41,0	12,1
Водное хозяйство	868 042	191 490	22,1	1,2
Лесное хозяйство	2 543 981	963 265	37,9	6,1
Транспорт	7 515 130	2 582 644	34,4	16,3
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	28 480 088	8 220 299	28,9	51,7
Связь и информатика	3 288 132	1 244 414	37,8	7,8
Другие вопросы в области национальной экономики	3 728 096	464 161	12,5	2,9
ВСЕГО расходов	51 953 396	15 895 858	30,6	100,0

Удельный вес расходов на национальную экономику в структуре расходов областного бюджета за первое полугодие 2025 года составил **11,3 %**.

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная экономика» в отчетном периоде составила **94,3 %** (14 994,894 млн руб.).

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (51,7 %), «Транспорт» (16,3 %) и «Сельское хозяйство и рыболовство» (12,1 %).

Расходы по подразделу **«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** исполнены в сумме **8 220,299 млн руб.**, или **28,9 %** к уточненному плану. Объем финансирования по данному подразделу осуществлен в рамках реализации мероприятий программ «Развитие транспортной инфраструктуры» – 7 151,212 млн руб. (87,0 % к расходам по подразделу) (в том числе за счет средств дорожного фонда – 6 319,197 млн руб.) и «Сотрудничество» – 967,010 млн руб. (11,8 % к расходам по подразделу).

В отчетном периоде расходы по подразделу **«Транспорт»** исполнены в сумме **2 582,644 млн руб.**, или **34,4 %** к уточненному плану. В структуре подраздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие транспортной инфраструктуры» – 1 459,731 млн руб. (56,5 % к расходам по подразделу).

В отчетном периоде расходы по подразделу **«Сельское хозяйство и рыболовство»** исполнены в сумме **1 919,764 млн руб.**, или **41,0 %** к уточненному плану.

Наибольший объем финансирования по данному подразделу осуществлен в основном в рамках реализации мероприятий программ «Развитие агропромышленного комплекса» – 1 489,455 млн руб. (77,6 % к расходам по подразделу).

5.6. Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили 3 779,732 млн руб., или 34,2 % к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **2,7 %**.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Жилищное хозяйство» – 42,9 % (1 621,146 млн руб., или 35,9 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в структуре раздела в отчетном периоде составила 63,3 % (2 392,077 млн руб.).

Наибольшая часть расходов областного бюджета по данному разделу осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие жилищного строительства» – 30,7 % (1 159,290 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 27 321,511 млн руб., или 42,1 % к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **19,4 %**.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Общее образование» – 58,8 % (16 057,272 млн руб., или 43,3 % к уточненному плану) и «Среднее профессиональное образование» – 18,0 % (4 918,718 млн руб., или 36,3 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на образование в структуре раздела в отчетном периоде составила 99,6 % (27 224,204 млн руб.).

В структуре раздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках мероприятий государственной программы «Развитие образования и науки» (23 856,176 млн руб., или 87,3 % 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» (19 230,158 млн руб.) в рамках указанной государственной программы.

5.8. По разделу «**Культура, кинематография**» расходы за первое полугодие 2025 года составили **1 620,316 млн руб.**, или **37,3 %** к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,2 %**.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Культура» – 94,4 % (1 528,983 млн руб., или 37,1 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на культуру, кинематографию в структуре раздела в отчетном периоде составила **97,4 %** (1 578,015 млн руб.).

При этом наибольшая часть расходов в сфере культуры, кинематографии осуществлена в рамках государственной программы «Развитие культуры» (1 456,930 млн руб., или 89,9 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на комплекс процессных мероприятий «Создание условий для развития библиотечного, музейного дела, искусства и творчества» (1 053,843 млн руб.).

5.9. Расходы по разделу «**Здравоохранение**» составили **14 358,484 млн руб.**, или **43,8 %** к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **10,2 %**.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Амбулаторная помощь» – 39,1 % (5 617,071 млн руб., или 39,4 % к уточненному плану) и «Стационарная медицинская помощь» – 36,7 % (5 271,522 млн руб., или 46,6 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на здравоохранение в структуре раздела в отчетном периоде составила 98,6 % (14 163,886 млн руб.).

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» (14 035,228 млн руб., или 97,7 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования отрасли» (10 527,347 млн руб.).

5.10. По разделу «Социальная политика» расходы исполнены в объеме 65 144,779 млн руб., или 53,0 % к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **46,3 %**.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Социальное обеспечение населения» – 59,7 % (38 873,145 млн руб., или 54,8 % к уточненному плану), «Охрана семьи и детства» – 35,3 % (23 003,825 млн руб., или 51,7 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на социальную политику в структуре раздела в отчетном периоде составила 99,7 % (64 972,099 млн руб.).

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственных программ «Сотрудничество» (25 808,254 млн руб., или 39,6 % от расходов по разделу), «Развитие отрасли «Социальная политика» (22 189,585 млн руб., или 34,1 % от расходов по разделу), «Развитие здравоохранения» (9 694,124 млн руб., или 14,9 % 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» (12 774,674 млн руб.) и на реализацию регионального проекта «Поддержка семьи» (национальный проект «Семья») (8 248,277 млн руб.).

Наибольший объем бюджетных ассигнований в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» направлен на комплексы процессных мероприятий «Обеспечение функционирования отрасли» (5 914,902 млн руб.), «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» (3 562,767 млн руб.).

5.11. Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» составили 2 326,607 млн руб., или 40,7 % к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил 1,7 %.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Спорт высших достижений» – 68,7 % (1 598,689 млн руб., или 47,7 % к уточненному плану), «Массовый спорт» – 28,5 % (662,721 млн руб., или 29,5 % к уточненному плану).

Программная часть расходов на физическую культуру и спорт в структуре раздела в отчетном периоде составила 95,2 % (2 215,880 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» (1 363,505 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 5 362,432 млн руб., или 21,8 % к уточненному плану.

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил 3,8 %.

Расходы по подразделу «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» составили 1 664,227 млн руб., или 18,4 % к уточненному плану.

Расходы по подразделу «Иные дотации» составили **3 683,011 млн руб.**, или **24,0 %** к уточненному плану. Данные средства направлены на финансирование дефицита местных бюджетов и на финансовое обеспечение поощрения за достижение показателей деятельности органов местного самоуправления.

Расходы по подразделу «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» исполнены на **15,194 млн руб.**, или **10,3 %** к уточненному плану. Данные средства направлены на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и на реализацию инициативных проектов муниципальных образований.

5.13. Сведения об исполнении расходов областного бюджета за первое полугодие 2025 года² по кодам видов расходов (КВР) представлены в таблице 10.

Таблица 10

Вид расходов	Наименование	Уточненный план на 2025 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 полугодие 2025 года		Отклонение	
			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	8 924 966	4 097 038	45,9	724 684	21,5
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	36 288 768	8 677 450	23,9	1 388 682	19,1
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	36 580 694	21 755 073	59,5	6 231 015	40,1
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	21 807 533	6 306 827	28,9	3 059 749	94,2
500	Межбюджетные трансферты	158 383 138	66 635 057	42,1	-17 390 718	-20,7
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	51 703 538	26 664 185	51,6	1 684 218	6,7
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	5 654 018	0	0,0	0	0,0
800	Иные бюджетные ассигнования	18 258 411	6 537 293	35,8	925 502	16,5
ВСЕГО		337 601 066	140 672 923	41,7	-3 376 868	-2,3

Наибольший удельный вес составляют расходы по КВР 500 «Межбюджетные трансферты» – 47,4 %, или 66 635,057 млн руб.

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

² На основании отчета по поступлениям и выбытиям (ф. 0503151) по состоянию на 01.07.2025.

– КВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» – 59,5 %;

– КВР 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 51,6 %.

5.14. В отчетном периоде предусмотрено финансирование 30 государственных программ.

Расходы на **государственные программы** исполнены за первое полугодие 2025 года в сумме **130 019,469 млн руб.**, или **46,4 %** к уточненному плану.

Удельный вес расходов на государственные программы в структуре расходов областного бюджета составил **92,4 %**.

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

- «Сотрудничество» – 23,7 %, или 30 873,008 млн руб.;
- «Развитие образование и науки» – 19,0 %, или 24 664,482 млн руб.;
- «Развитие здравоохранения» – 18,3 %, или 23 729,545 млн руб.;
- «Развитие отрасли «Социальная политика» – 17,4 %, или 22 667,278 млн руб.

Финансирование на уровне 50,0 % и выше к уточненному плану сложилось по **3** государственным программам.

Наибольшее исполнение сложилось по программе «Развитие отрасли «Социальная политика» (56,6 %).

Финансирование мероприятий **14** программ осуществлено на уровне от 40,0 до 49,9 % к уточненному плану, **11** программ – на уровне ниже 40,0 %.

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

За первое полугодие 2025 года исполнение расходов областного бюджета в рамках 30 государственных программ осуществлялось 27 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 первое полугодие 2025 года профинансировано 25 региональных проектов.

Расходы на реализацию региональных проектов за первое полугодие 2025 года исполнены в сумме **17 057,250 млн руб.³**, или **48,3 %** к уточненному плану (включая средства федерального бюджета в сумме 3 088,005 млн руб.⁴).

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 полугодие 2025 года		
			Сумма	В % к уточненному плану на год	Доля в общем объеме расходов на нацпроекты, %
1	Продолжительная и активная жизнь	2 150 650	1 681 083	78,2	9,9
2	Технологическое обеспечение продовольственной безопасности	912	0	0,0	0,0
3	Инфраструктура для жизни	11 206 143	4 550 029	40,6	26,7
4	Экономика данных и цифровая трансформация государства	29 237	12 989	44,4	0,1
5	Экологическое благополучие	225 612	125 512	55,6	0,7
6	Эффективная и конкурентная экономика	9 671	2 071	21,4	0,0
7	Молодежь и дети	3 610 747	1 524 318	42,2	8,9
8	Семья	18 044 732	9 158 998	50,8	53,7
9	Беспилотные авиационные системы	2 250	2 250	100,0	0,0
	ВСЕГО	35 279 954	17 057 250	48,3	100,0

В разрезе национальных проектов наибольшую долю составляют расходы на национальный проект «Семья» – 53,7 %.

³ На основании отчета по поступлениям и выбытиям областного бюджета (ф. 0503151).

⁴ На основании сводной справки по кассовым операциям со средствами бюджета (месячная) (ф. 0531858) по бюджету Тюменской области в разрезе муниципальных образований по состоянию на 01.07.2025.

В структуре расходов на региональные проекты в рамках национальных проектов наибольшую долю расходов составляет региональный проект «Поддержка семьи» в рамках национального проекта «Семья» (48,5 %, или 8 278,719 млн руб.).

Расходы по 4 региональным проектам исполнены на уровне 100,0 % к уточненному плану, по 12 региональным проектам – на уровне от 50,0 до 99,9 %, по 2 региональным проектам – на уровне от 40,0 до 49,9 %, по 7 региональным проектам – на уровне ниже 40,0 %. Финансирование по 3 региональным проектам не осуществлялось.

5.16. Расходы по непрограммным направлениям деятельности за первое полугодие 2025 года составили 10 653,454 млн руб., или 18,5 % к уточненному плану.

Удельный вес расходов по непрограммным направлениям деятельности в структуре расходов областного бюджета составляет 7,6 %.

Наибольшую долю в структуре непрограммных расходов составили расходы по кодам видов расходов (КВР): «Иные дотации» – 34,6 % (3 683,011 млн руб.), «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности» – 15,6 % (1 664,227 млн руб.), «Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов» – 13,5 % (1 433,103 млн руб.).

5.17. Утвержденным планом на 2025 год предусмотрены средства резервного фонда Правительства Тюменской области в объеме 2 823,950 млн руб. За первое полугодие 2025 года распределено средств резервного фонда Правительства Тюменской области на сумму 568,070 млн руб., из них на реализацию наказов избирателей – 68,351 млн руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов резервного фонда Правительства Тюменской области за первое полугодие 2025 года занимают расходы по разделам «Социальная политика» – 36,9 % (209,717 млн руб.) и «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 28,1 % (159,872 млн руб.).

6. За первое полугодие 2025 года областной бюджет исполнен с дефицитом в размере 19 534,058 млн руб.

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

Таблица 12

Исполнение консолидированного бюджета Тюменской области

тыс. руб.

Показатели	2025 год		
	План	Исполнено за 1 полугодие	Исполнено к плану, %
ВСЕГО доходов, в том числе:	308 444 907	136 915 674	44,4
Налоговые доходы	292 530 687	122 955 404	42,0
Неналоговые доходы	5 786 092	7 547 724	130,4
Безвозмездные поступления	10 128 128	6 412 546	63,3
Расходы	385 699 550	164 024 224	42,5
Дефицит/профицит (-/+)	-77 254 643	-27 108 550	-

Доходы консолидированного бюджета Тюменской области за первое полугодие 2025 года составили **136 915,674 млн руб.**, или **44,4 %** к плану на год. **Расходы консолидированного бюджета** области составили **164 024,224 млн руб.**, или **42,5 %** к плану на год. Превышение расходов над доходами (дефицит) составило **27 108,550 млн руб.**

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

- налог на прибыль организаций – 51,4 % в структуре доходов консолидированного бюджета области (70 390,612 млн руб.);
- налог на доходы физических лиц – 22,0 % (30 168,191 млн руб.).

В структуре доходов консолидированного бюджета доля налоговых доходов составила 89,8 %, неналоговых доходов – 5,5 %, безвозмездных поступлений – 4,7 %.

Налоговые доходы за первое полугодие 2025 года поступили в объеме **122 955,404 млн руб.**, или **42,0 %** к годовому плану. **Неналоговые доходы** консолидированного бюджета поступили в объеме **7 547,724 млн руб.**, или **130,4 %** к годовому плану.

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

- «Социальная политика» – 39,9 % (65 467,525 млн руб.);

- «Образование» – 22,6 % (37 137,520 млн руб.);
- «Национальная экономика» – 13,7 % (22 485,116 млн руб.).

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