

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2026 года

Счетная палата Тюменской области по результатам рассмотрения отчета об исполнении областного бюджета за первый квартал 2026 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 2026 года подготовлено в соответствии с пунктом 2.12 плана работы Счетной палаты Тюменской области на 2026 год, утвержденного постановлением коллегии Счетной палаты Тюменской области от 30.12.2025 № 23.

2. Законом Тюменской области от 02.12.2025 № 88 «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (далее – Закон № 88) утверждены основные характеристики областного бюджета на 2026 год:

- общий объем доходов – в сумме 253 256,288 млн руб.;
- общий объем расходов – в сумме 288 821,041 млн руб. (по данным сводной бюджетной росписи областного бюджета на 01.04.2026 (далее – сводная роспись) объем бюджетных ассигнований составил 291 105,293 млн руб.);
- дефицит областного бюджета – в сумме 35 564,753 млн руб.;
- верхний предел государственного внутреннего долга Тюменской области на 1 января 2027 года – в сумме 88 193,113 млн руб.

3. Областной бюджет за первый квартал 2026 года исполнен по доходам в объеме 51 232,632 млн руб., по расходам – в объеме 46 613,696 млн руб., с профицитом в размере 4 618,936 млн руб. (таблица 1).

Таблица 1

Общие итоги исполнения областного бюджета за I квартал 2026 года

тыс. руб.

Показатели	2026 год		
	Закон № 88 (прогноз), сводная роспись	Исполнено за I квартал	
		Сумма	%
Доходы	253 256 288	51 232 632	20,2
Расходы	291 105 293	46 613 696	16,0
Дефицит/профицит (-/+)	-37 849 005	4 618 936	-

4. Доходы областного бюджета за первый квартал 2026 года составили **51 232,632 млн руб.**, или **20,2 %** законодательно утвержденного объема (таблица 2).

Таблица 2

Исполнение областного бюджета по доходам

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	Закон № 88 (прогноз)	Исполнено за I квартал 2026 года	
			Сумма	%
	ВСЕГО доходов, в том числе:	253 256 288	51 232 632	20,2
1	Налоговые доходы	236 094 840	46 936 244	19,9
	удельный вес, %	93,2	91,6	-
2	Неналоговые доходы	3 563 439	1 004 572	28,2
	удельный вес, %	1,4	2,0	-
3	Безвозмездные поступления	13 598 009	3 291 816	24,2
	удельный вес, %	5,4	6,4	-

4.1. Налоговых доходов получено **46 936,244 млн руб.**, или **19,9 %** законодательно утвержденного объема (таблица 3).

Таблица 3

Исполнение областного бюджета по налоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	Закон № 88 (прогноз)	Исполнено за I квартал 2026 года		Структура исполнения, %
		Сумма	%	
Налог на прибыль организаций	137 724 347	28 649 173	20,8	61,1
Налог на доходы физических лиц	59 928 839	10 150 486	16,9	21,6
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	13 466 091	3 083 811	22,9	6,6
Налоги на совокупный доход	8 566 968	1 226 538	14,3	2,6
Налоги на имущество	15 865 292	3 749 718	23,6	8,0
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	155 711	12 968	8,3	0,0
Государственная пошлина	387 592	63 446	16,4	0,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0	104	0,0	0,0
ВСЕГО налоговых доходов	236 094 840	46 936 244	19,9	100,0

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес составляют налог на прибыль организаций – 61,1 %, налог на доходы физических лиц – 21,6 %.

Наибольший уровень исполнения налоговых поступлений от прогноза 2026 года наблюдается по следующим доходным источникам:

- налоги на имущество – 23,6 % (3 749,718 млн руб.);
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, – 22,9 % (3 083,811 млн руб.);
- налог на прибыль организаций – 20,8 % (28 649,173 млн руб.).

4.2. Поступления неналоговых доходов в областной бюджет за первый квартал 2026 года составили **1 004,572 млн руб.**, или **28,2 %** законодательно утвержденного объема (таблица 4).

Таблица 4

Исполнение областного бюджета по неналоговым доходам

тыс. руб.

Показатели	Закон № 88 (прогноз)	Исполнено за I квартал 2026 года		Структура исполнения, %
		Сумма	%	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	377 601	133 668	35,4	13,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	296 171	141 078	47,6	14,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	367 922	122 417	33,3	12,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	65 809	31 506	47,9	3,1
Административные платежи и сборы	96	0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 455 840	575 141	23,4	57,3
Прочие неналоговые доходы	0	762	-	0,1
ВСЕГО неналоговых доходов	3 563 439	1 004 572	28,2	100,0

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба – 57,3 %.

Наиболее высокий уровень исполнения неналоговых доходов от прогнозируемого объема поступлений обеспечен по следующим доходным источникам:

– по подгруппе «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» – **47,9 % (31,506 млн руб.)**. Поступили платежи за выкуп жилых помещений, находящихся в областной собственности (с опережением графиков), и земельных участков, ранее предоставленных в аренду, а также за реализацию лома черных и цветных металлов;

– по подгруппе «Платежи при пользовании природными ресурсами» – **47,6 % (141,078 млн руб.)**. Поступления сложились за счет платы за негативное воздействие на окружающую среду (поступление доходов обусловлено объемом выбросов и сбросов загрязняющих веществ, размещенных отходов производства и потребления в 2025 году), за использование лесов, а также платежей при пользовании недрами.

4.3. Объем безвозмездных поступлений за первый квартал 2026 года составил **3 291,816 млн руб.**, или **24,2 %** законодательно утвержденного объема (таблица 5).

Таблица 5

Исполнение областного бюджета по безвозмездным поступлениям

тыс. руб.

Показатели	Закон № 88 (прогноз)	Исполнено за I квартал 2026 года		Структура исполнения, %
		Сумма	%	
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	3 298 244	372 725	11,3	11,3
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	3 304 410	1 066 076	32,3	32,4
Иные межбюджетные трансферты	6 995 355	738 245	10,6	22,4
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0	-866	-	0,0
Перечисления из бюджетов субъектов Российской Федерации для осуществления возвратов	0	-31 622	-	-1,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	1 249 847	-	38,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	-102 589	-	-3,1
ВСЕГО безвозмездных поступлений	13 598 009	3 291 816	24,2	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 – 38,0 % (1 249,847 млн руб.).

По субсидиям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетным субсидиям) за первый квартал 2026 года исполнение составило 11,3 % законодательно утвержденного объема (372,725 млн руб.). **Субсидии** поступили по **25** направлениям (видам), при этом наибольший удельный вес приходится на следующие субсидии:

– на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, – 38,6 % (143,818 млн руб.);

– на обеспечение профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении, – 13,2 % (49,350 млн руб.);

– в целях софинансирования расходов, возникающих при оказании гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования, – 9,2 % (34,419 млн руб.).

По субвенциям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации за первый квартал 2026 года исполнение составило 32,3 % законодательно утвержденного объема (1 066,076 млн руб.). **Субвенции** поступили по **11** 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 – 52,2 % (556,686 млн руб.);

– на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», – 14,4 % (153,539 млн руб.);

– на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 13,8 % (146,968 млн руб.).

По иным межбюджетным трансфертам (далее – иные МБТ) за первый квартал 2026 года исполнение составило 10,6 % законодательно утвержденного объема (738,245 млн руб.).

Иные МБТ поступили по **11** 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, – 47,5 % (350,776 млн руб.);

– на реализацию региональных инвестиционных проектов по созданию кампусов – 40,9 % (302,289 млн руб.).

5. Расходы областного бюджета за первый квартал 2026 года составили **46 613,696 млн руб.**, или **16,0 %** показателя сводной росписи.

5.1. В 2026 году предусмотрены расходы по **29 государственным программам** Тюменской области, а также непрограммные расходы; структура приведена в таблице 6.

Таблица 6
тыс. руб.

Показатели	Сводная роспись		Исполнено за I квартал 2026 года		
	Сумма	Структура, %	Сумма	%	Структура исполнения, %
Расходы на государственные программы	239 060 947	82,1	42 350 336	17,7	90,9
Непрограммные расходы	52 044 346	17,9	4 263 360	8,2	9,1
ВСЕГО расходов	291 105 293	100,0	46 613 696	16,0	100,0

Процент исполнения составил: по государственным программам – 17,7 %, по непрограммным расходам – 8,2 %.

5.2. Ведомственной структурой расходов областного бюджета бюджетные ассигнования распределены **40 главным распорядителям** бюджетных средств.

По данным отчета по поступлениям и выбытиям (ф. 0503151), по состоянию на 01.04.2026 наибольшие суммы расходов отмечены по главным распорядителям:

– Департамент здравоохранения Тюменской области – 12 364,400 млн руб. (26,5 %);

– Департамент социального развития Тюменской области – 12 279,343 млн руб. (26,3 %);

– Департамент образования и науки Тюменской области – 9 517,427 млн руб. (20,4 %).

Наибольший уровень исполнения расходов областного бюджета наблюдается у следующих главных распорядителей бюджетных средств: Департамент имущественных отношений Тюменской области (41,6 %); Департамент здравоохранения Тюменской области (28,0 %); Департамент молодежной политики Тюменской области (26,8 %).

5.3. Исполнение расходов областного бюджета за первый квартал 2026 года
по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице 7.

Таблица 7
тыс. руб.

Наименование разделов	Сводная роспись	Исполнено за I квартал 2026 года		Структура исполнения, %
		Сумма	%	
Общегосударственные вопросы	21 589 965	995 277	4,6	2,1
Национальная оборона	58 781	5 528	9,4	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 886 573	345 962	18,3	0,7
Национальная экономика	36 642 260	2 754 946	7,5	5,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	8 784 433	835 627	9,5	1,8
Охрана окружающей среды	740 588	84 064	11,4	0,2
Образование	53 947 786	10 079 071	18,7	21,6
Культура, кинематография	3 887 254	324 488	8,3	0,7
Здравоохранение	27 436 692	6 383 368	23,3	13,7
Социальная политика	96 932 475	21 612 621	22,3	46,4
Физическая культура и спорт	3 918 092	604 407	15,4	1,3
Средства массовой информации	1 291 494	257 919	20,0	0,6
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13 395 116	1 255 049	9,4	2,7
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	20 593 784	1 075 369	5,2	2,3
ВСЕГО расходов	291 105 293	46 613 696	16,0	100,0

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета за первый квартал 2026 года составили расходы по разделам «Социальная политика» – 46,4 %, «Образование» – 21,6 %, «Здравоохранение» – 13,7 %.

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 2026 года муниципальным образованиям, составила **10 051,062 млн руб.**, в том числе: дотации – 1 075,369 млн руб., субсидии – 917,330 млн руб., субвенции – 7 418,373 млн руб., иные межбюджетные трансферты – 639,990 млн руб.

По разделам классификации расходов исполнение расходов составило от 4,6 % («Общегосударственные вопросы») до 23,3 % («Здравоохранение»).

Анализ исполнения расходов областного бюджета за первый квартал 2026 года по отдельным разделам и подразделам классификации расходов показал следующее.

5.4. Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в сумме **345,962 млн руб.**, или **18,3 %** показателя сводной росписи и 88,4 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2025 года (391,469 млн руб.).

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

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» – 69,4 % (240,218 млн руб., или 16,5 % показателя сводной росписи), «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» – 24,4 % (84,249 млн руб., или 20,8 % показателя сводной росписи).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в отчетном периоде составила 97,0 % (335,422 млн руб.).

Наибольший объем финансирования осуществлялся в рамках государственной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности, гражданская оборона» (256,257 млн руб., или 74,1 % 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» (229,894 млн руб.) указанной государственной программы.

5.5. Расходы по разделу «Национальная экономика» за первый квартал 2026 года составили **2 754,946 млн руб.**, или **7,5 %** показателя сводной росписи и 57,4 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2025 года (4 799,822 млн руб.) (таблица 8).

Таблица 8
тыс. руб.

Наименование подразделов	Сводная роспись	Исполнено за I квартал 2026 года		Структура исполнения, %
		Сумма	%	
Общеэкономические вопросы	797 123	132 216	16,6	4,8
Топливо-энергетический комплекс	76 723	5 291	6,9	0,2
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	1 600	0	0,0	0,0
Сельское хозяйство и рыболовство	3 112 654	204 217	6,6	7,4
Водное хозяйство	488 911	46 067	9,4	1,7
Лесное хозяйство	2 313 903	156 430	6,8	5,7
Транспорт	5 410 173	430 009	7,9	15,6
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	19 520 756	1 101 587	5,6	40,0
Связь и информатика	3 531 585	638 411	18,1	23,1
Другие вопросы в области национальной экономики	1 388 832	40 718	2,9	1,5
ВСЕГО расходов	36 642 260	2 754 946	7,5	100,0

Удельный вес расходов на национальную экономику в структуре расходов областного бюджета за первый квартал 2026 года составил **5,9 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 8,0 %).

Программная часть расходов в структуре раздела «Национальная экономика» в отчетном периоде составила **83,9 %** (2 312,121 млн руб.).

В структуре раздела наибольшую долю составили расходы по подразделам «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (40,0 %), «Связь и информатика» (23,1 %) и «Транспорт» (15,6 %).

Расходы по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнены в сумме **1 101,587 млн руб.**, или **5,6 %** показателя сводной росписи. Объем финансирования по данному подразделу осуществлен в рамках реализации мероприятий государственных программ «Развитие транспортной инфраструктуры» – 1 031,531 млн руб. (93,6 % к расходам по подразделу) и «Повышение безопасности дорожного движения» – 69,594 млн руб. (6,3 % к расходам по подразделу).

В отчетном периоде расходы по подразделу «Связь и информатика» исполнены в сумме 638,411 млн руб., или 18,1 % показателя сводной росписи.

Наибольший объем финансирования по данному подразделу осуществлен в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие информатизации» – 328,753 млн руб. (51,5 % к расходам по подразделу).

В отчетном периоде расходы по подразделу **«Транспорт»** исполнены в сумме **430,009 млн руб.**, или **7,9 %** показателя сводной росписи. В структуре подраздела расходов объем финансирования осуществлялся в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие транспортной инфраструктуры» – 311,448 млн руб. (72,4 % к расходам по подразделу).

5.6. Расходы по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** составили **835,627 млн руб.**, или **9,5 %** показателя сводной росписи и **39,6 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2025 года (2 109,374 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,8 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 3,5 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Жилищное хозяйство» – 49,2 % (410,788 млн руб., или 15,2 % показателя сводной росписи).

Программная часть расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в структуре раздела в отчетном периоде составила 34,8 % (290,795 млн руб.).

Наибольшая часть расходов областного бюджета по данному разделу осуществлялась в рамках реализации мероприятий государственной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» – 21,5 % (179,907 млн руб. от расходов по разделу), из них основная доля средств направлена на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение повышения комфортности проживания граждан на территории муниципального образования» (117,886 млн руб.).

5.7. Расходы по разделу **«Образование»** исполнены в сумме **10 079,071 млн руб.**, или **18,7 %** показателя сводной росписи и **85,3 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2025 года (11 810,406 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **21,6 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 19,7 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Общее образование» – 61,7 % (6 219,749 млн руб., или 20,9 % показателя сводной росписи).

Программная часть расходов на образование в структуре раздела в отчетном периоде составила 100,0 % (10 074,510 млн руб.).

В структуре раздела наибольшая часть расходов осуществлялась в рамках мероприятий государственной программы «Развитие образования и науки» (9 669,910 млн руб., или 95,9 % 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» (8 395,732 млн руб.) в рамках указанной государственной программы.

5.8. По разделу «Культура, кинематография» расходы за первый квартал 2026 года составили **324,488 млн руб.**, или **8,3 %** показателя сводной росписи и **72,0 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2025 года (450,605 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **0,7 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 0,8 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделу «Культура» – 89,6 % (290,596 млн руб., или 7,8 % показателя сводной росписи).

Программная часть расходов на культуру, кинематографию в структуре раздела в отчетном периоде составила **99,3 %** (322,102 млн руб.).

При этом наибольшая часть расходов в сфере культуры, кинематографии осуществлена в рамках государственной программы «Развитие культуры» (293,117 млн руб., или 90,3 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на комплекс процессных мероприятий «Создание условий для развития библиотечного, музейного дела, искусства и творчества» (245,252 млн руб.).

5.9. Расходы по разделу «Здравоохранение» составили **6 383,368 млн руб.**, или **23,3 %** показателя сводной росписи и **91,0 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2025 года (7 016,403 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **13,7 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 11,7 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Стационарная медицинская помощь» – 40,2 % (2 563,116 млн руб., или 23,4 % показателя сводной росписи) и «Амбулаторная помощь» – 33,1 % (2 114,196 млн руб., или 22,3 % показателя сводной росписи).

Программная часть расходов на здравоохранение в структуре раздела в отчетном периоде составила 100,0 % (6 382,105 млн руб.).

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» (6 329,013 млн руб., или 99,1 % от расходов по разделу).

Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования отрасли» (5 692,166 млн руб.).

5.10. По разделу «Социальная политика» расходы исполнены в объеме **21 612,621 млн руб.**, или **22,3 %** показателя сводной росписи и **72,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2025 года (29 725,654 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **46,4 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 49,5 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Социальное обеспечение населения» – 66,7 % (14 417,030 млн руб., или 28,6 % показателя сводной росписи), «Охрана семьи и детства» – 26,3 % (5 689,420 млн руб., или 14,6 % показателя сводной росписи).

Программная часть расходов на социальную политику в структуре раздела в отчетном периоде составила 99,7 % (21 541,450 млн руб.).

Наибольшая часть расходов по данному разделу осуществлялась в рамках государственных программ «Развитие отрасли «Социальная политика» (11 777,969 млн руб., или 54,5 % от расходов по разделу), «Развитие здравоохранения» (6 091,932 млн руб., или 28,2 % 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» (6 910,435 млн руб.) и на реализацию регионального проекта «Поддержка семьи» (национальный проект «Семья») (4 318,905 млн руб.).

Наибольший объем бюджетных ассигнований в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения» направлен на комплексы процессных мероприятий «Обеспечение функционирования отрасли» (3 166,637 млн руб.), «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» (2 764,401 млн руб.).

5.11. Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» составили 604,407 млн руб., или 15,4 % показателя сводной росписи и 71,5 % к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2025 года (845,287 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **1,3 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 1,4 %).

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составили расходы по подразделам «Спорт высших достижений» – 64,4 % (389,458 млн руб., или 14,6 % показателя сводной росписи), «Массовый спорт» – 33,6 % (203,340 млн руб., или 17,2 % показателя сводной росписи).

Программная часть расходов на физическую культуру и спорт в структуре раздела в отчетном периоде составила 94,2 % (569,379 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» (560,848 млн руб.) государственной программы «Развитие физической культуры и спорта».

5.12. Расходы по разделу **«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»** составили **1 075,369 млн руб.**, или **5,2 %** показателя сводной росписи и **84,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2025 года (1 269,033 млн руб.).

Удельный вес расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составил **2,3 %** (в аналогичном периоде прошлого года – 2,1 %).

Расходы по подразделу **«Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** составили **827,553 млн руб.**, или **7,6 %** показателя сводной росписи и **179,8 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (460,360 млн руб.).

Расходы по подразделу **«Иные дотации»** составили **247,816 млн руб.**, или **2,6 %** показателя сводной росписи и **30,7 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период прошлого года (806,098 млн руб.). Данные средства направлены на финансирование дефицита местных бюджетов.

Сводной росписью на 2026 год предусмотрено финансирование по подразделу **«Прочие межбюджетные трансферты общего характера»** в объеме 140,023 млн руб., финансирование не осуществлялось (в 1 квартале 2025 года – 2,575 млн руб.).

5.13. Сведения об исполнении расходов областного бюджета за первый квартал 2026 года¹ по кодам видов расходов (КВР) представлены в таблице 9.

¹ На основании отчета по поступлениям и выбытиям (ф. 0503151) по состоянию на 01.04.2026.

Таблица 9
тыс. руб.

Вид расходов	Наименование	Исполнено за I квартал 2025 года		Сводная роспись	Исполнено за I квартал 2026 года		Отклонение	
		Сумма	%		Сумма	%	абсолютное	относительное, %
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	1 667 157	19,8	8 343 841	1 387 381	16,6	-279 776	-16,8
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 695 428	7,7	20 562 727	2 003 782	9,7	-691 646	-25,7
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	10 549 741	33,0	34 237 492	12 558 029	36,7	2 008 288	19,0
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 446 828	10,8	14 508 804	1 326 655	9,1	-1 120 173	-45,8
500	Межбюджетные трансферты	27 433 119	19,0	119 934 763	14 775 677	12,3	-12 657 442	-46,1
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	11 977 527	23,5	51 263 768	10 840 783	21,1	-1 136 744	-9,5
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	0	0,0	13 395 116	1 255 049	9,4	1 255 049	-
800	Иные бюджетные ассигнования	3 240 083	19,7	28 858 782	2 466 340	8,5	-773 743	-23,9
ВСЕГО		60 009 883	19,0	291 105 293	46 613 696	16,0	-13 396 187	-22,3

Наибольший удельный вес составляют расходы по КВР 500 «Межбюджетные трансферты» – 31,7 %, или 14 775,677 млн руб.

Наибольший уровень исполнения расходов от показателей сводной росписи наблюдается по следующим кодам видов расходов:

- КВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» – 36,7 %;
- КВР 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 21,1 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2025 года увеличение расходов произошло по виду расходов КВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» – на 2 008,288 млн руб. (с 10 549,741 до 12 558,029 млн руб.), или 19,0 %.

5.14. В отчетном периоде предусмотрено финансирование 29 государственных программ (в аналогичном периоде прошлого года – 30).

Расходы на **государственные программы** исполнены за первый квартал 2026 года в сумме **42 350,336 млн руб.**, или **17,7 %** показателя сводной

росписи и **75,6 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2025 года (56 036,768 млн руб.).

Удельный вес расходов на государственные программы в структуре расходов областного бюджета составил **90,9 %** (за первый квартал 2025 года составлял 93,4 %).

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

– «Развитие здравоохранения» – 29,3 %, или 12 421,009 млн руб. (за аналогичный период 2025 года – 21,7 %, или 12 144,963 млн руб.);

– «Развитие отрасли «Социальная политика» – 28,2 %, или 11 924,225 млн руб. (за аналогичный период 2025 года – 19,0 %, или 10 648,206 млн руб.).

Финансирование на уровне 25,0 % и выше показателя сводной росписи сложилось по **4** государственным программам. Наибольшее исполнение сложилось по программе «Развитие имущественного комплекса» (36,7 %).

Финансирование мероприятий **13** программ осуществлено на уровне от 15,0 до 24,9 % показателя сводной росписи, **12** программ – на уровне ниже 15,0 %.

За первый квартал 2026 года исполнение расходов областного бюджета в рамках 29 государственных программ осуществлялось 27 главными распорядителями бюджетных средств, из них:

– Главное управление строительства Тюменской области – 10 программ;

– Департамент инвестиционной политики и государственной поддержки предпринимательства Тюменской области, Департамент информатизации Тюменской области, Департамент культуры Тюменской области, Департамент образования и науки Тюменской области, Департамент социального развития Тюменской области – по 3 программы.

5.15. В Тюменской области в рамках 14 государственных программ предусмотрено финансирование 29 региональных проектов, из них за первый

квартал 2026 года профинансировано 14 региональных проектов.

Расходы на реализацию региональных проектов за первый квартал 2026 года исполнены в сумме **6 002,116 млн руб.²**, или **17,7 %** показателя сводной росписи (включая средства федерального бюджета в сумме 863,973 млн руб.³) и **82,8 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2025 года (7 245,744 млн руб.).

Удельный вес расходов на реализацию региональных проектов в рамках национальных проектов в структуре расходов областного бюджета составляет 12,9 % (за первый квартал 2025 года составлял 12,1 %).

Финансирование региональной составляющей национальных проектов представлено в таблице 10.

Таблица 10
тыс. руб.

№	Наименование национального проекта	Сводная роспись	Исполнено за I квартал 2026 года		Структура исполнения, %
			Сумма	%	
1	Продолжительная и активная жизнь	1 656 920	435 831	26,3	7,3
2	Технологическое обеспечение продовольственной безопасности	1 864	0	0,0	0,0
3	Инфраструктура для жизни	4 891 480	0	0,0	0,0
4	Экономика данных и цифровая трансформация государства	128 667	23 146	18,0	0,4
5	Экологическое благополучие	288 141	52 025	18,1	0,9
6	Эффективная и конкурентная экономика	29 280	0	0,0	-
7	Молодежь и дети	7 306 693	734 633	10,1	12,2
8	Семья	19 642 434	4 756 481	24,2	79,2
9	Беспилотные авиационные системы	0	0	-	0,0
	ВСЕГО	33 945 479	6 002 116	17,7	100,0

В разрезе национальных проектов наибольшую долю составляют расходы на национальный проект «Семья» – 79,2 %.

В структуре расходов на региональные проекты в рамках национальных проектов наибольшую долю расходов составляет региональный проект «Поддержка семьи» в рамках национального проекта «Семья» (72,0 %, или 4 318,905 млн руб.).

Расходы по **6** региональным проектам исполнены на уровне **25,0 % и выше** показателя сводной росписи, по **5** региональным проектам – на уровне

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 01.04.2026.

от 15,0 до 24,9 %, по 3 региональным проектам – на уровне ниже 15,0 %. Финансирование по 15 региональным проектам не осуществлялось.

5.16. Расходы по непрограммным направлениям деятельности за первый квартал 2026 года составили **4 263,360 млн руб.**, или **8,2 %** показателя сводной росписи и **107,3 %** к фактическому исполнению расходов за аналогичный период 2025 года (3 973,115 млн руб.).

Удельный вес расходов по непрограммным направлениям деятельности в структуре расходов областного бюджета составляет 9,1 % (за первый квартал 2025 года составлял 6,6 %).

Наибольшую долю в структуре непрограммных расходов составили расходы по подразделам: «Обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации» – 29,4 % (1 255,049 млн руб.), «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности» – 19,4 % (827,553 млн руб.), «Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов» – 11,3 % (480,432 млн руб.).

5.17. Законом № 88 предусмотрены средства резервного фонда Правительства Тюменской области в объеме 2 452,160 млн руб. За первый квартал 2026 года распределено средств резервного фонда Правительства Тюменской области на сумму 65,822 млн руб., из них на реализацию наказов избирателей – 9,486 млн руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов резервного фонда Правительства Тюменской области за первый квартал 2026 года занимают расходы по разделу «Социальная политика» – 69,9 % (45,996 млн руб.).

6. За первый квартал 2026 года областной бюджет исполнен с профицитом в размере 4 618,936 млн руб.

7. Исполнение основных параметров консолидированного бюджета Тюменской области за первый квартал 2026 года характеризуется данными, приведенными в таблице 11.

Исполнение консолидированного бюджета Тюменской области

тыс. руб.

Показатели	2026 год		
	Прогноз	Исполнено за I квартал	
		Сумма	%
ВСЕГО доходов, в том числе:	294 399 949	57 141 154	19,4
Налоговые доходы	275 161 990	52 828 927	19,2
Неналоговые доходы	5 768 323	1 779 440	30,8
Безвозмездные поступления	13 469 636	2 532 787	18,8
Расходы	337 364 738	58 193 927	17,2
Дефицит/профицит (-/+)	-42 964 789	-1 052 773	

Доходы консолидированного бюджета Тюменской области за первый квартал 2026 года составили **57 141,154 млн руб.**, или **19,4 %** прогноза на год. **Расходы консолидированного бюджета** области составили **58 193,927 млн руб.**, или **17,2 %** прогноза на год. Превышение расходов над доходами (дефицит) составило **1 052,773 млн руб.**

7.1. Доходы консолидированного бюджета области за первый квартал 2026 года в основном сформированы за счет следующих доходных источников:

- налог на прибыль организаций – 50,1 % в структуре доходов консолидированного бюджета области (28 649,172 млн руб.);
- налог на доходы физических лиц – 25,4 % (14 501,499 млн руб.).

В структуре доходов консолидированного бюджета доля налоговых доходов составила 92,5 %, неналоговых доходов – 3,1 %, безвозмездных поступлений – 4,4 %.

Налоговые доходы за первый квартал 2026 года поступили в объеме **52 828,927 млн руб.**, или **19,2 %** прогноза на год. **Неналоговые доходы** консолидированного бюджета поступили в объеме **1 779,440 млн руб.**, или **30,8 %** прогнозируемого объема на год.

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

- «Социальная политика» – 37,4 % (21 772,221 млн руб.);
- «Образование» – 26,1 % (15 207,232 млн руб.);
- «Здравоохранение» – 11,0 % (6 383,368 млн руб.).

8. Отчет об исполнении областного бюджета за первый квартал 2026 года может быть рекомендован к рассмотрению Тюменской областной Думой.