

ЯРОСЛАВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ДУМА

АППАРАТ

АНАЛИТИЧЕСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ

150000, г. Ярославль, Советская пл., д.1/19, тел. 30-29-34

«05» июня 2025 г.№ 14-04/04

*в комитет
Ярославской областной Думы
по бюджету, финансам
и налоговой политике*

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА**Об исполнении ярославского областного бюджета за 2024 год**

Записка подготовлена на основании внесенного Губернатором области 29.05.2025 проекта закона Ярославской области «Об исполнении областного бюджета за 2024 год» и прилагаемых к нему материалов, действующей на отчетную дату (01.01.2025) редакции бюджета (закон от 09.12.2024 №87-з), ежемесячной отчетности Министерства финансов Ярославской области, а также данных Единого портала бюджетной системы Российской Федерации (далее по тексту - ЕПБС) и Информационно-аналитической системы «Открытый бюджет Ярославской области» (далее по тексту - ИАС).

Проведено сравнение со значениями исполнения областного бюджета за 2023 и 2022 годы. Отдельно рассмотрены показатели по доходной и расходной (в двух вариантах) частям, дефициту бюджета, межбюджетным трансфертам, государственному долгу области.

1. Доходы

За 2024 год в доходную часть ярославского областного бюджета поступило 126,822¹ миллиардов рублей, что составило 95,13% от прогнозного годового плана. Это на 3,447 миллиардов рублей или 2,79% больше, чем в 2023 году; +21,591 миллиардов или +20,52% к 2022 году.

¹ Согласно предварительной месячной отчетности Министерства финансов и ИАС, доходы составили 126 822 083 198,60 рублей, в представленном законопроекте содержится уточнение до 126 822 032 998,60 рублей. Разница составила -50 200 рублей: +13 100 рублей по доходам от оказания платных услуг, -63 300 рублей по прочим неналоговым доходам.

Поступление собственных (налоговых и неналоговых) доходов составило за период 104,611 миллиардов рублей или 93,66% от плана (+8,665 миллиардов или +9,02% к 2023 году; +24,667 миллиардов или +30,85% к 2022 году). При этом поступления от налогов на доходы физических лиц, на совокупный доход, на имущество, за пользование природными ресурсами и государственной пошлины по итогам 2024 года превысили плановые значения; доходный источник «прочие неналоговые доходы» поступил в почти десятикратном размере от годового плана.

Напротив, доходы от продажи государственного имущества составили всего 10,69% от плана, от использования государственного имущества 45,19%, от штрафов 46,41%; административные платежи и сборы составили по итогам года отрицательную величину.

Безвозмездные поступления в ярославский областной бюджет в 2024 году составили 22,211 миллиардов рублей (+2,70% к плану), что, тем не менее, на 5,208 и 3,076 миллиардов меньше, чем в 2023 и 2022 годах соответственно.

Таким образом, при сохранении общей положительной динамики следует признать, что совокупный темп роста доходов в 2024 году значительно снизился.

С более подробной информацией об исполнении доходной части ярославского областного бюджета за 2024 год можно ознакомиться в **Приложении 1** к данной записке.

2. Расходы

Расходы ярославского областного бюджета в 2024 году достигли 134,141² миллиардов рублей, что составило 95,78% от прогнозных годовых значений. Это на 5,520 миллиардов рублей или 4,29% больше, чем в 2023 году; +27,047 миллиардов или +25,26% к 2022 году.

2.1 В части государственных программ Ярославской области

Финансирование большинства государственных программ Ярославской области (27 из 31) по итогам 2024 года превысило 90% от плановых объемов.

² Согласно предварительной месячной отчетности Министерства финансов Ярославской области и ИАС (по госпрограммам), расходы за 2024 год составили 134 141 017 037,83 рублей, в представленном законопроекте - уточнение до 134 141 436 637,83 рублей. Разница составила +419 600 рублей: +469 800 рублей на государственную программу «Развитие здравоохранения в Ярославской области», +17 062 869,48 рублей на госпрограмму «Защита населения и территории Ярославской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах», -50 200 рублей на госпрограмму «Развитие транспортного комплекса в Ярославской области» и -17 062 869,48 рублей на госпрограмму «Развитие туризма и отдыха в Ярославской области».

В восьми случаях их исполнение составило более 99%, максимальные 99,99% фиксируются по госпрограмме «Развитие культуры в Ярославской области».

Самый низкий процент исполнения (59,37%) отмечен в части госпрограммы «Развитие туризма и отдыха в Ярославской области».

В свою очередь, объем финансирования 11 государственных программ по итогам 2024 года оказался ниже, чем в 2023 году; по 8 госпрограммам – меньше, чем в 2022 году.

Непрограммные расходы были исполнены в 2024 году в размере 8,357 миллиардов рублей или 96,80% от плановых значений, что на 54,52% и 89,03% превышает показатели 2023 и 2022 годов соответственно.

Более подробно исполнение государственных программ за 2024 год представлено в *Приложении 2* к данной записке.

2.2 В части разделов и подразделов классификации расходов бюджетов

По итогам исполнения за 2024 год достаточно низким оказался уровень исполнения раздела «Общегосударственные вопросы» (64,05% или -3,386 миллиардов рублей к плановым значениям), что объясняется перераспределением средств из подраздела «Резервные фонды» (3,800 миллиардов рублей).

Традиционно велика разница между установленными законом и фактически исполненными бюджетными ассигнованиями по разделу «Национальная оборона» (1,613 миллиардов рублей, уровень исполнения 7712,28%; рост к АППГ в 4,3 раза), что вполне объяснимо.

Расходы на отрасли социальной сферы (разделы классификации с 700-х по 1100-е) в 2024 году в целом составили 73,826 миллиардов рублей или 55,04% от всех расходов ярославского областного бюджета. Для сравнения, в 2023 году эти показатели составили 69,334 миллиардов рублей или 53,91% от всех расходов ярославского областного бюджета. В 2022 году они равнялись соответственно 64,393 миллиардов и 60,13%, в 2021 году 59,978 миллиардов и 65,99%, в 2020 году 56,382 миллиардов и 66,63%.

В свою очередь, исполнение по разделу «Национальная экономика» составило 91,15% (-3,401 миллиардов к плановым значениям), при этом наиболее значительно недофинансированными оказались подразделы «Транспорт» (-1,072 миллиардов рублей или 92,96% к плану) и «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (-2,047 миллиардов или 88,74%).

Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» оказался недофинансирован на 675,196 миллиардов рублей (-7,49% к плану), причем сразу по всем подразделам; по сравнению с 2023 годом поступило на 1,223 миллиардов меньше средств.

С более подробной информацией об исполнении ярославского областного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов за 2024 год можно ознакомиться в *Приложении 3* к данной записке.

3. Дефицит

В 2024 году ярославский областной бюджет был исполнен с дефицитом 7,319 миллиардов рублей при плановом дефиците 6,732 миллиардов. В 2023 году аналогичные значения составили дефицит 5,246 миллиардов рублей при плановом дефиците 8,955 миллиардов. В 2022 году имел место дефицит 1,863 миллиардов рублей при плановом дефиците 3,950 миллиардов.

4. Межбюджетные трансферты

В 2023 году межбюджетные трансферты в форме дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов были предоставлены из ярославского областного бюджета муниципальным образованиям в объеме 47,729 миллиардов рублей (97,97% плановых значений). В 2023 году эти показатели составили 47,709 миллиардов рублей (96,71%), в 2022 году 50,863 миллиардов и 98,36% соответственно.

С более подробной информацией о поступлении межбюджетных трансфертов за 2024 год с разбивкой по муниципальным образованиям можно ознакомиться в **Приложении 4** к данной записке.

5. Государственный долг

На 01.01.2025 государственный долг Ярославской области равнялся 55,001 миллиардов рублей. В структуре госдолга 38,723 миллиардов составили бюджетные кредиты, 10 миллиардов коммерческие кредиты, 6,278 миллиардов рублей государственные ценные бумаги.

Для сравнения, на 01.01.2024 государственный долг Ярославской области составлял 53,160 миллиардов рублей, на 01.01.2023 48,407 миллиардов рублей.

Приложения на 10 стр.

Начальник управления



А.С. Буров