

ЯРОСЛАВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ДУМА**АППАРАТ****АНАЛИТИЧЕСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

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

«03» апреля 2025 г.№ 14-04/01

*в комитеты
Ярославской областной Думы*

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА**Об исполнении государственных программ
Ярославской области в 2024 году**

28 марта 2025 года в Ярославскую областную Думу поступил Сводный годовой доклад о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Ярославской области (далее по тексту - государственные программы) за 2024 год¹, подготовленный на основе годовых отчетов о ходе реализации государственных программ, представленных их ответственными исполнителями, в соответствии с Методическими рекомендациями по мониторингу государственных программ (комплексных программ) Ярославской области, утвержденными приказом министерства экономического развития Ярославской области от 28.03.2024 №6.

В Ярославской области осуществлялась реализация 31 государственной программы. Согласно представленной информации, по итогам 2024 года:

- 18 государственных программ признаны эффективными;
- 7 государственных программ признаны недостаточно эффективными;
- 6 государственных программ признаны неэффективными.

Данная аналитическая записка подготовлена в качестве вспомогательного материала для комитетов Ярославской областной Думы при рассмотрении вопроса об эффективности исполнения государственных программ в 2024 году в соответствии с вопросами их ведения.

В записке рассмотрены вопросы изменения плановых объемов финансирования государственных программ в течение года и проведен

¹ Направляется в соответствии со статьей 202 Закона Ярославской области от 26.06.2008 № 28-з «О бюджетном процессе».

анализ итогов их кассового исполнения в соответствии с законом об областном бюджете и бюджетной росписью.

При подготовке записки были использованы все редакции Закона Ярославской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», данные Единого портала бюджетной системы Российской Федерации (далее по тексту - ЕПБС) и портала ИАС Мониторинг «Открытый бюджет Ярославской области» (далее по тексту - ИАС), а также текущая отчетность Министерства финансов Ярославской области за декабрь 2024 года.

Закон Ярославской области от 20.12.2023 №78-з «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в части изменения объемов финансирования государственных программ корректировался в течение 2024 года пять раз, финишные изменения были проведены в декабре (закон от 09.12.2024 №87-з). Общий плановый объем расходов по государственным программам увеличился со 124,035 миллиардов рублей до 131,419 миллиардов (+5,95%). Максимальные совокупные плановые значения по госпрограммам были установлены после июльской корректировки (131,629 миллиардов рублей).

В свою очередь, плановые объемы непрограммных расходов увеличились в течение года с 5,843 миллиардов рублей до 8,634 миллиардов (+47,75%), достигнув пикового значения (10,624 миллиардов рублей) в ходе сентябрьской корректировки.

Изменились исходные плановые объемы финансирования по всем государственным программам, в конечном итоге в части 20 госпрограмм они увеличились, в части 11 – уменьшились.

Существенно увеличилось в течение года плановое финансирование государственных программ «Развитие здравоохранения в Ярославской области» (+2,706 миллиардов рублей или +15,82%), «Развитие образования в Ярославской области» (2,390 миллиардов; +8,31%), «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Ярославской области» (+886,398 миллионов; +55,65%) и «Развитие институтов гражданского общества в Ярославской области» (+338,518 миллионов рублей или в 3,5 раза).

С другой стороны, почти вдвое с начала года сократились плановые расходы по госпрограммам «Охрана окружающей среды в Ярославской области» (-147,181 миллионов рублей или -43,27%) и «Развитие туризма и отдыха в Ярославской области» (-890,280 миллионов; -46,40%); заметно уменьшились плановые значения по госпрограммам «Местное самоуправление в Ярославской области» (-83,993 миллионов; -22,43%) и «Комплексное развитие сельских территорий в Ярославской области» (-100,440 миллионов рублей или -7,28%).

Вообще, минимальные в течение года плановые значения по расходам по 9 государственным программам были установлены именно в ходе декабрьской корректировки. При этом в 6 случаях из указанных 9

исполнение госпрограмм по расходам по итогам 2024 года превысило 96,57%.

Более подробная информация об изменении плановых объемов финансирования государственных программ содержится в *Приложении 1* к данной записке.

Перейдем к фактическому исполнению государственных программ. Проведем сравнение с исходными заложенными в областной бюджет плановыми значениями (закон от 20.12.2023 №78-з), максимальными в течение года и итоговыми (закон от 09.12.2024 №87-з). В шести случаях первая и вторая, в восьми случаях вторая и третья позиции являются идентичными.

По 15 государственным программам исходные плановые параметры были превышены, в ряде случаев – существенно: «Развитие институтов гражданского общества в Ярославской области» в 3,4 раза, «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Ярославской области» на 52,17%, «Развитие промышленности в Ярославской области и повышение ее конкурентоспособности» на 44,49%. По непрограммным расходам исходные значения исполнены в размере 143,02% от начального плана.

По 9 государственным программам исходные плановые параметры были исполнены менее, чем на 90%. Ниже всего уровень исполнения по госпрограммам «Развитие туризма и отдыха в Ярославской области» (32,71% от исходных значений), «Охрана окружающей среды в Ярославской области» (54,83%) и «Научно-технологическое развитие Ярославской области» (69,27%).

Максимальные в течение года плановые значения по 9 государственным программам исполнены менее, чем на 80%; ниже всего по госпрограммам «Развитие туризма и отдыха в Ярославской области» (32,71% от плана), «Развитие промышленности в Ярославской области и повышение ее конкурентоспособности» (41,22%) и «Охрана окружающей среды в Ярославской области» (54,83%). По непрограммным расходам максимальные плановые значения исполнены в размере 78,66% от плана.

Что касается фактического исполнения государственных программ к итоговым плановым значениям, то 22 из них были исполнены более чем на 95% от плана (максимальный уровень 99,99% зафиксирован по госпрограмме «Развитие культуры в Ярославской области»), 5 госпрограмм на 90-95%, 3 – выше 87%. Из общего ряда выбивается госпрограмма «Развитие туризма и отдыха в Ярославской области» (всего 61,03% от плана).

Кроме того, по целому ряду государственных программ утвержденные бюджетные ассигнования (бюджетная роспись) отличались от сумм, установленных в итоговой редакции закона о бюджете: в 15 случаях они были ниже (в совокупности на 1,412 миллиардов рублей), по госпрограмме «Развитие дорожного хозяйства в Ярославской области» выше на 858,459 миллионов рублей.

Это обусловило некоторые расхождения в подсчетах по исполнению государственных программ (в сравнении с утвержденным бюджетом или бюджетной росписью). Если в большинстве случаев расхождение составляет доли процента, то по ряду государственных программ оно достаточно существенное: «Развитие туризма и отдыха в Ярославской области» (-14,71%), «Доступная среда в Ярославской области» (-3,40%), «Охрана окружающей среды в Ярославской области» (-2,72%), «Содействие занятости населения Ярославской области» (-2,55%) и «Развитие дорожного хозяйства в Ярославской области» (+4,23%).

По крайней мере, в 2024 году итоговая декабрьская корректировка была проведена, финишная балансировка ярославского областного бюджета состоялась. Ситуация 2023 года, когда случилось потенциально невозможное² – госпрограммы «Создание условий для эффективного управления региональными и муниципальными финансами в Ярославской области», «Социальная поддержка населения Ярославской области» и «Развитие сельского хозяйства в Ярославской области» были исполнены на 101,61%, 101,65% и 106,81% соответственно – не повторилась.

Более подробная информация об исполнении государственных программ содержится в **Приложениях 2 и 3** к данной записке.

Приложения на 6 стр.

Начальник управления

А.С. Буров

² Но, как оказалось, теоретически и практически допустимое.