Пояснительная записка

к проекту закона Ярославской области

«Об исполнении областного бюджета за 2020 год»

***Введение***

Закон Ярославской области от 20.12.2019 № 80-з «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов**»** исполнен в соответствии с требованиями федерального и регионального законодательства и основными направлениями бюджетной и налоговой политики Ярославской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

Областной бюджет за 2020 год исполнен по доходам в сумме 82 718,5 млн. руб. (96% к годовому плану), профинансировано расходов в сумме 84 615,4 млн. руб. (96% к годовому плану), дефицит – 1 896,9 млн. руб.

***Доходы***

Налоговые и неналоговые доходы в областной бюджет в 2020 году поступили в сумме 58 373,6 млн. руб., рост к 2019 году на 2,6% или на 1 480,3 млн. руб. Плановый показатель поступления доходов исполнен на 96% в результате сокращения поступления налога на прибыль.

Поступление доходов областного бюджета в разрезе основных доходных источников следующее.

**Налог на прибыль** – 16 281,6 млн. руб., сокращение на 8,9% или на 1 595,2 млн. руб. в связи с сокращением прибыли как отдельных налогоплательщиков, так и конкретных отраслей экономики.

Значительно сократили уплату налога на прибыль:

- организации банковской системы – на 1,8 млрд. руб. в результате увеличения расходов на создание резервов;

- налогоплательщики, входящие в состав консолидированных групп (ПАО «Газпром», ПАО «Транснефть» и др.) – на 0,6 млрд. руб. в связи с изменением спроса и цен на энергоносители.

Увеличили уплату налога производители лекарственных препаратов и предприятия оптовой торговли фармацевтической продукцией, ряд строительных организаций, торговых сетей, предприятий химической отрасли.

**Налог на доходы физических лиц** – 19 039,4 млн. руб., рост на 6,9% или на 1 225,0 млн. руб.

Фонд начисленной заработной платы по полному кругу организаций Ярославской области по статистическим данным за 2020 год увеличился на 3,1%.

Значительное влияние на темп роста поступления налога оказали разовые платежи крупнейших налогоплательщиков.

Возвраты налога на доходы физических лиц, произведенные налоговыми органами в результате обращения граждан за имущественными и социальными налоговыми вычетами, в целом по консолидированному бюджету Ярославской области составили 2 567,9 млн. руб.

**Акцизы** – 11 975,9 млн. руб., рост на 17,3% или на 1 770,0 млн. руб. Исполнение плана – 102,3%. В разрезе подакцизной продукции поступление следующее:

- акциз на алкогольную продукцию – 1 365,6 млн. руб., рост на 2,5%;

- акциз на нефтепродукты – 4 426,6 млн. руб., рост на 32,2% или на 1 079,0 млн. руб. за счет увеличения норматива отчислений акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» с 58,1% до 66,6%;

- акциз на пиво – 6 198,5 млн. руб., рост на 661,9 млн. руб. или на 12% за счет увеличения объема реализации пива на территории Ярославской области.

В консолидированный бюджет Российской Федерации организации Ярославской области перечислили акцизы в сумме 63,3 млрд. руб.

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения** – 3 400,2 млн. руб. (в том числе от организаций – 1 757,0 млн. руб., от индивидуальных предпринимателей – 1 643,2 млн. руб.), рост на 6,4% или на 203,7 млн. руб.

Количество налогоплательщиков, представивших налоговые декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, по итогам 2019 года – более 28,1 тыс. единиц, по сравнению с 2018 годом увеличилось на 1 119 единиц.

В разрезе отраслей экономики на 1 января 2021 года основные суммы налога поступили от организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность в сфере:

- торговли – 761,6 млн. руб. (22,4%);

- операций с недвижимым имуществом – 593,1 млн. руб. (17,4%);

- строительства – 355,6 млн. руб. (10,5%);

- профессиональной, научной и технической деятельности – 350,7 млн. руб. (10,3%);

- обрабатывающего производства – 299,8 млн. руб. (8,8%);

- административной деятельности и сопутствующих дополнительных услуг – 197,6 млн. руб. (5,8%);

- информации и связи – 184 млн. руб. (5,4%).

В 2020 году пониженные ставки налога действовали для категорий налогоплательщиков, осуществляющих деятельность:

- в сфере сельского хозяйства, обрабатывающих производств, строительства, технического обслуживания и ремонта автотранспортных средств, мотоциклов и др. В 2019 году пониженными налоговыми ставками, установленными Законом Ярославской области от 30.11.2005 № 69-з «О применении упрощенной системы налогообложения на территории Ярославской области», воспользовались 240 налогоплательщиков, налоговой ставкой в размере ноль процентов – 49 индивидуальных предпринимателей;

- в отраслях экономики, в наибольшей степени пострадавших в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

**Налог на профессиональный доход** – 1,2 млн. руб., введен в действие на территории Ярославской области с 1 июля 2020 года Законом Ярославской области от 26.05.2020 № 35-з «О введении в действие на территории Ярославской области специального налогового режима «Налог на профессиональный доход». По состоянию на 01.01.2021 на учете состояло 6 530 самозанятых граждан.

**Налог на имущество организаций** – 5 206,7 млн. руб., что меньше уровня 2019 года на 2,4% или на 127,7 млн. руб.

Сокращение в значительной степени связано с отсутствием в 2020 году поступления налога на движимое имущество, отмененного с 1 января 2019 года. В 2019 году поступал налог по итогам 2018 года. Кроме того, для поддержки организаций, в наибольшей степени пострадавших в результате распространения новой коронавирусной инфекции, социально ориентированных некоммерческих организаций, организаций-арендодателей, на региональном уровне предоставлены льготы по налогу на имущество.

**Транспортный налог** – 1 413,6 млн. руб., рост на 6,7% или на 88,3 млн. руб. Физические лица уплатили 1 172,7 млн. руб., организации – 240,8 млн. руб.

По данным налоговых органов в Ярославской области зарегистрировано около 320 тысяч плательщиков транспортного налога. В их владении находятся 472 тысячи единиц транспортных средств (наземные, водные и воздушные).

Около 80% транспортного налога от физических лиц приходится на легковые автомобили, в том числе 33% – поступления от владельцев автомобилей с мощностью от 100 до 150 л. с., 12% – на автомобили с мощностью свыше 250 л. с. При этом, их доля от общего количества легковых автомобилей составляет всего 1,2%.

Для отдельных категорий автомобилей при расчете налога применяется повышающий коэффициент, который зависит от стоимости и года выпуска автомобиля. Список ежегодно утверждает Минпромторг России. На 1 января 2020 года в области зарегистрировано 1 479 дорогостоящих автомобилей, начисленная сумма налога к уплате – 41,9 млн. руб.

В целом на 1 января 2020 года количество транспортных средств, облагаемых налогом, увеличилось на 1,5%.

Сумма льгот по транспортному налогу, предоставленных гражданам (пенсионерам, многодетным семьям, инвалидам I и II групп вследствие военной травмы, семьям с детьми-инвалидами и др.) в 2020 году составила 103,0 млн. руб.

**Неналоговые доходы** поступили в областной бюджет в сумме 844,8 млн. руб., исполнение плана – 112%. Основную сумму составляют штрафы, санкции, возмещение ущерба **–** 595,1 млн. руб., в том числе штрафы за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения – 508,3 млн. руб., из них штрафы за нарушения, выявленные с использованием средств фотовидеофиксации – 261,2 млн. руб. (2019 год – 238,5 млн. руб.).

**Безвозмездные поступления** составили 24 344,8 млн. руб. или 96% к плану года, в том числе поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 23 889,9  млн. руб., от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 371,7 млн. руб., от негосударственных организаций – 21,5 млн. руб., от муниципальных районов возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 175,5 млн. руб., возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в другие бюджеты произведен в сумме 113,8 млн. руб. В сравнении с предыдущим годом рост безвозмездных поступлений составил 102,2%.

В 2020 году дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации поступили в областной бюджет в сумме 5 531,7 млн. руб. В сравнении с 2019 годом рост поступлений составил 3 998,8 млн. руб. (260,9%) в связи с получением средств из федерального бюджета, направленных на предупреждение распространения на территории Ярославской области коронавирусной инфекции и на устранение ее последствий, в сумме 2 728,5 млн. руб.

Кроме того, в 2020 году в областной бюджет поступили средства межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы в сумме 365,1 млн. руб. Указанные средства были выделены с целью проведения на территории Ярославской области мероприятий, направленных на предупреждение и предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции, организации оказания медицинской помощи гражданам с подтвержденным диагнозом новой коронавирусной инфекции и подозрением на нее.

***Расходы***

Расходная часть областного бюджета исполнена в сумме 84 615,4 млн. руб. или 96,0 % от утвержденного бюджета.

Структура расходов областного бюджета сложилась следующим образом:

- отрасли социальной сферы – 66,6% общей суммы расходов (56 382,1 млн. руб.);

- отрасли производственной сферы – 21,2% (17 889,5 млн. руб.);

- дотации муниципальным образованиям Ярославской области – 5,6% (4 738,2 млн. руб.);

- общегосударственные вопросы – 3,2% (2 709,5 млн. руб.);

- обслуживание государственного долга – 2,4% (2 022,8 млн. руб.);

- прочие расходы – 1,0% (873,3 млн. руб.).

Информация об исполнении расходов областного бюджета за 2020 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлена в приложении 1 к пояснительной записке.

Исполнение областного бюджета осуществлялось в разрезе государственных программ и непрограммных расходов деятельности.

**Восемнадцать государственных программ, а также непрограммные расходы исполнены более чем на 90 процентов:**

- государственная программа «Развитие промышленности в Ярославской области и повышение ее конкурентоспособности» – 100%;

- государственная программа «Формирование современной городской среды муниципальных образований на территории Ярославской области» – 100%;

- государственная программа «Доступная среда в Ярославской области» – 99%;

- государственная программа «Защита населения и территории Ярославской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» – 99%;

- государственная программа «Развитие образования и молодежная политика в Ярославской области» – 99%;

- государственная программа «Развитие физической культуры и спорта в Ярославской области» – 99%;

- государственная программа «Содействие занятости населения Ярославской области» – 99%;

- государственная программа «Информационное общество в Ярославской области» – 98%;

- государственная программа «Развитие здравоохранения в Ярославской области» – 98%;

- государственная программа «Развитие культуры и туризма в Ярославской области» – 98%;

- государственная программа «Создание условий для эффективного управления региональными и муниципальными финансами в Ярославской области» – 98%;

- государственная программа «Социальная поддержка населения Ярославской области» – 98%;

- государственная программа «Развитие лесного хозяйства Ярославской области» – 96%;

- государственная программа «Развитие институтов гражданского общества в Ярославской области» – 95%;

- непрограммные расходы – 95%;

- государственная программа «Развитие дорожного хозяйства и транспорта в Ярославской области» – 94%;

- государственная программа «Комплексное развитие сельских территорий в Ярославской области» – 93%;

- государственная программа «Местное самоуправление в Ярославской области» – 91%;

- государственная программа «Охрана окружающей среды в Ярославской области» – 91%.

**По семи государственным программам исполнение составило от 80 до 90 процентов:**

- государственная программа «Развитие контрактной системы в сфере закупок Ярославской области» – 90%;

- государственная программа «Управление земельно-имущественным комплексом Ярославской области» – 89%;

- государственная программа «Обеспечение качественными коммунальными услугами населения Ярославской области» – 87%;

- государственная программа «Развитие сельского хозяйства в Ярославской области» – 85%;

- государственная программа «Развитие системы государственного управления на территории Ярославской области» – 84%;

- государственная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Ярославской области» – 83%;

- государственная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика в Ярославской области» – 80%.

**Одна государственная программа выполнена менее чем на 80 процентов:**

- государственная программа «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности на территории Ярославской области» – 78%.

**Государственная программа**

**«Развитие здравоохранения в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 14 888,2 млн. руб. (98 % от годового плана), в том числе за счет областных средств – 10 883,4 млн. руб. (99 % от годового плана), за счет федеральных средств – 4 004,8 млн. руб. (98 % от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Подпрограмма «Развитие материально-технической базы медицинских организаций Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2020 году составили 639,9 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 186,8 млн. руб. (97% от годового плана), за счет федеральных средств – 453,1 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Ведомственная целевая программа департамента здравоохранения и фармации Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2020 году составили 13 061,7 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 10 602,2 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 2 459,5 млн. руб. (98% от годового плана).
3. Региональная целевая программа «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями». Расходы по РЦП в 2020 году составили 207,8 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 9,8 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 198,0 млн. руб. (100% от годового плана).
4. Региональная целевая программа «Борьба с онкологическими заболеваниями». Расходы по РЦП в 2020 году составили 475,8 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 25,0 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 450,8 млн. руб. (100% от годового плана).
5. Региональная целевая программа «Улучшение кадрового обеспечения государственных медицинских организаций Ярославской области». Расходы по РЦП в 2020 году составили 18,7 млн. руб. (39% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 9,3 млн. руб. (48% от годового плана), за счет федеральных средств – 9,4 млн. руб. (33% от годового плана).
6. Региональная целевая программа «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям, в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2020 году составили 112,1 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 35,4 млн. руб. (100 % от годового плана), за счет федеральных средств – 76,7 млн. руб. (100% от годового плана).
7. Региональная целевая программа «Создание единого цифрового контура в системе здравоохранения Ярославской области на основе единой государственной информационной системы здравоохранения». Расходы по РЦП в 2020 году составили 372,2 млн. руб. (95% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 14,9 млн. руб. (95 % от годового плана), за счет федеральных средств – 357,3 млн. руб. (95% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие образования и молодежная политика**

**в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе за 2020 год составили 21 284,0 млн. руб. (99 % от годового плана), в том числе за счет областных средств – 19 764, 9 млн. руб. (100%, от годового плана), за счет федеральных средств – 1 519,1 млн. руб. (97% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа департамента образования Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2020 году составили 19 650,6 млн. руб. (100 % от годового плана), в том числе за счет областных средств – 19 220,1 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 430,5 млн. руб. (97% от годового плана).

2. Региональная целевая программа «Образование в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2020 году составили 742,7 млн. руб. (95% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 242,7 млн. руб. (93% от годового плана), за счет федеральных средств – 500,0 млн. руб. (95% от годового плана).

3. Региональная целевая программа «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2020 году составили 765,7 млн. руб. (98% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 177,4 млн. руб. (93% от годового плана), за счет федеральных средств – 588,3 млн. руб. (100% от годового плана).

4. Ведомственная целевая программа «Реализация государственной молодежной политики в Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2020 году за счет областных средств составили 113,8 млн. руб. (100 % от годового плана.

5. Областная целевая программа «Патриотическое воспитание и допризывная подготовка граждан Российской Федерации, проживающих на территории Ярославской области». Расходы по ОЦП в 2020 году составили 11,2 млн. руб. (79% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 10,9 млн. руб. (78% от годового плана), за счет федеральных средств – 0,3 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Социальная поддержка населения Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 13 523,1 млн. руб. (98 % от годового плана), в том числе за счет областных средств – 9 057,4 млн. руб. (98 % от годового плана), за счет федеральных средств – 4 465,7 млн. руб. (99 % от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа «Социальная поддержка населения Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2020 году составили 11 499,0 млн. руб. (98 % от годового плана), в том числе за счет областных средств – 8 661,2 млн. руб. (98% от годового плана), за счет федеральных средств – 2 837,8 млн. руб. (98 % от годового плана).

2. Областная целевая программа «Семья и дети Ярославии». Расходы на ОЦП в 2020 году за счет областных средств составили 129,4 млн. руб. (96 % годового плана).

3. Региональная целевая программа «Государственная поддержка и повышение качества жизни семей с детьми и граждан старшего поколения в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2020 году составили 1 894,7 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 266,8 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 1 627,9 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Доступная среда в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 35,2 млн. руб. (99 % от годового плана), в том числе за счет областных средств – 16,2 млн. руб. (100 % от годового плана), за счет федеральных средств – 19,0 млн. руб. (99 % от годового плана).

В состав государственной программы входит Подпрограмма «Формирование и совершенствование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов, в том числе детей-инвалидов». Расходы подпрограммы в 2020 году составили 35,2 млн. руб. (99 % от годового плана), в том числе за счет областных средств – 16,2 млн. руб. (100 % от годового плана), за счет федеральных средств – 19,0 млн. руб. (99 % от годового плана).

**Государственная программа**

**«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 1 687,0 млн. руб. (83% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 605,9 млн. руб. (69% от годового плана), за счет федеральных средств – 708,9 млн. руб. (99% от годового плана), средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 372,2 млн. руб. (86% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства на территории Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2020 году составили 596,4 млн. руб. (83% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 416,1 млн. руб. (78% от годового плана), за счет федеральных средств – 180,3 млн. руб. (95% от годового плана).

2. Региональная адресная [программа](consultantplus://offline/ref=6C0833C8E69987F35523F1D021D2237B0901DE70DC2BF0FB1FD0C5CFDC3463C4E45389A2254757E883AC114B81D13FE774BDAFED215179579FB11CEF30l1H) по переселению граждан из аварийного жилищного фонда Ярославской области. Расходы по РАП в 2020 году составили 384,0 млн. руб. (86% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 11,8 млн. руб. (83% от годового плана), за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 372,2 млн. руб. (86% от годового плана).

3. Ведомственная целевая программа департамента строительства Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2020 году за счет областных средств составили 43,1 млн. руб. (95% от годового плана).

4. Региональная целевая программа «Жилье». Расходы по РЦП в 2020 году составили 548,7 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 20,1 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 528,6 млн. руб. (100% от годового плана).

5. Подпрограмма «Восстановление прав участников строительства проблемных жилых домов Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2020 году за счет областных средств составили 114,8 млн. руб. (44% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Формирование современной городской среды муниципальных образований на территории Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 729,5 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 49,2 млн. руб. (98% от годового плана), за счет федеральных средств – 680,3 млн. руб. (100% от годового плана).

В состав государственной программы входит Региональная целевая программа «Создание комфортной городской среды на территории Ярославской области». Расходы по региональной целевой программе в 2020 году составили 729,5 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 49,2 млн. руб. (98% от годового плана), за счет федеральных средств – 680,3 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Содействие занятости населения Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 2 028,7 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 191,8 млн. руб. (94% от годового плана), за счет федеральных средств – 1 836,9 млн. руб. (99% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа «Содействие занятости населения Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2020 году составили 2 016,1 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 191,1 млн. руб. (94% от годового плана), за счет федеральных средств – 1 825,0 млн. руб. (99% от годового плана).
2. Региональная программа «Оказание содействия добровольному переселению в Ярославскую область соотечественников, проживающих за рубежом». Расходы по РП в 2020 году составили 0,7 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 0,2 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 0,5 млн. руб. (100% от годового плана).
3. Региональная целевая программа «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2020 году составили 11,9 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 0,5 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 11,4 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности на территории Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили за счет областных средств 8,4 млн. руб. (78% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Региональная целевая программа «Повышение безопасности дорожного движения в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2020 году составили за счет областных средств – 1,5 млн. руб. (77% от годового плана).

2. Областная целевая программа «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту». Расходы по ОЦП в 2020 году составили за счет областных средств – 0,9 млн. руб. (95% от годового плана).

3. Областная целевая программа «Профилактика правонарушений в Ярославской области». Расходы по ОЦП в 2020 году составили за счет областных средств – 6,0 млн. руб. (76% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Защита населения и территории Ярославской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили за счет областных средств 593,7 млн. руб. (99% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Областная целевая программа «Повышение безопасности жизнедеятельности населения». Расходы по ОЦП в 2020 году составили за счет областных средств – 0,3 млн. руб. (91% от годового плана).
2. Областная целевая программа «Обеспечение безопасности граждан на водных объектах». Расходы по ОЦП в 2020 году составили за счет областных средств – 0,3 млн. руб. (100% от годового плана).
3. Областная целевая программа «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» на базе единых дежурно-диспетчерских служб муниципальных образований в Ярославской области». Расходы по ОЦП в 2020 году составили за счет областных средств – 11,2 млн. руб. (100% от годового плана).
4. Ведомственная целевая программа «Реализация государственной политики в области гражданской защиты и пожарной безопасности». Расходы по ВЦП в 2020 году составили за счет областных средств – 581,6 млн. руб. (100% от годового плана).
5. Областная целевая программа «Развитие региональной системы оповещения Ярославской области». Расходы по ОЦП в 2020 году составили за счет областных средств – 0,3 млн. руб. (20% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие культуры и туризма в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 2 101,4 млн. руб. (98% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 1 913,1 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 188,3 млн. руб. (88% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Областная целевая программа «Развитие туризма и отдыха в Ярославской области». Расходы по ОЦП в 2020 году составили 26,4 млн. руб. (39% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 26,4 млн. руб. (63% от годового плана), исполнение расходов за счет федеральных средств отсутствует.
2. Региональная целевая программа «Развитие культуры и искусства в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2020 году составили 116,1 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 36,2 млн. руб. (97% от годового плана), за счет федеральных средств – 79,9 млн. руб. (99% от годового плана).
3. Ведомственная целевая программа департамента культуры Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2020 году составили 1 956,1 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 1 847,7 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 108,4 млн. руб. (100% от годового плана).
4. Ведомственная целевая программа департамента охраны объектов культурного наследия Ярославской области. Расходы по ВЦП за счет областных средств в 2020 году составили 2,7 млн. руб. (91% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Охрана окружающей среды в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 286,0 млн. руб. (91% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 60,5 млн. руб. (69% от годового плана), за счет федеральных средств – 224,5 млн. руб. (100% от годового плана), за счет межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы – 1,0 млн. руб. (100 % от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа «Управление охраной окружающей среды и рациональным природопользованием в Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2020 году составили 29,5 млн. руб. (96% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 25,5 млн. руб. (96% от годового плана), за счет федеральных средств – 3,0 млн. руб. (100% от годового плана), за счет межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы – 1,0 млн. руб. (100% от годового плана).

2. Региональная программа «Развитие водохозяйственного комплекса Ярославской области». Расходы по РП в 2020 году составили 120,8 млн. руб. (83% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 35,0 млн. руб. (58% от годового плана), за счет федеральных средств – 85,8 млн. руб. (100% от годового плана).

3. Региональная целевая программа «Развитие системы обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Ярославской области». Расходы по РЦП составили за счет федеральных средств 135,7 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие физической культуры и спорта в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 482,7 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 321,5 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 161,2 млн. руб. (98% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа «Физическая культура и спорт в Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2020 году составили 348,3 млн. руб. (99% годовых ассигнований), в том числе за счет областных средств – 313,2 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 35,1 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Региональная целевая программа «Создание условий для занятий физической культурой и спортом в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2020 году составили 134,4 млн. руб. (97% годовых ассигнований), в том числе за счет областных средств – 8,3 млн. руб. (94% от годового плана), за счет федеральных средств – 126,1 млн. руб. (97% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Обеспечение качественными коммунальными услугами**

**населения Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 3 910,7 млн. руб. (87% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 2 283,0 млн. руб. (81% от годового плана), за счет федеральных средств – 1 627,7 млн. руб. (99% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Региональная программа «Развитие водоснабжения и водоотведения Ярославской области». Расходы по РП в 2020 году составили 1 475,4 млн. руб. (98% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 92,7 млн. руб. (92% от годового плана), за счет федеральных средств – 1 382,7 млн. руб. (99% от годового плана).

2. Ведомственная целевая программа департамента жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области. Расходы по ВЦП за счет областных средств в 2020 году составили 2 016,1 млн. руб. (81% от годового плана).

3. [Региональная](consultantplus://offline/ref=1D8E4D975C1CACCBD08FE68A32BDCABADCC6EE7797B0915F5344399A22A7A9D12BA762D9C18585DA2A3DFA168D63520EDCACD0622C1375B07CA2B6w0w3G) программа «Газификация и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций Ярославской области». Расходы по РП в 2020 году составили 400,0 млн. руб. (87% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 155,0 млн. руб. (72% от годового плана), за счет федеральных средств – 245,0 млн. руб. (100% от годового плана).

4. Ведомственная целевая программа департамента государственного жилищного надзора Ярославской области. Расходы по ВЦП за счет областных средств в 2020 году составили 19,2 млн. руб. (97% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Экономическое развитие и инновационная экономика**

**в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 586,3 млн. руб. (80% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 150,7 млн. руб. (56% от годового плана), за счет федеральных средств – 435,6 млн. руб. (99% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Областная целевая программа «Стимулирование инвестиционной деятельности в Ярославской области». Расходы по ОЦП в 2020 году за счет областных средств составили 19,1 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Региональная целевая программа «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства Ярославской области». Расходы по РЦП в 2020 году составили 521,6 млн. руб. (81% от годового плана), в том числе за счет средств областного бюджета – 86,0 млн. руб. (42% от годового плана), за счет средств федерального бюджета – 435,6 млн. руб. (99% от годового плана).
3. Ведомственная целевая программа департамента инвестиций и промышленности Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2020 году за счет областных средств составили 45,5 млн. руб. (99% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие промышленности в Ярославской области и**

**повышение ее конкурентоспособности»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 49,9 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств 20,2 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств 29,7 млн. руб. (100% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Областная целевая программа «Развитие промышленности Ярославской области и повышение ее конкурентоспособности». Расходы по ОЦП в 2020 году за счет областных средств составили 20,2 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Региональная целевая программа «Повышение производительности труда в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2020 году за счет федеральных средств составили 29,7 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие институтов гражданского общества**

**в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 32,5 млн. руб. (95% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 31,0 млн. руб. (95% от годового плана), за счет федеральных средств – 1,5 млн. руб. (100% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы (основные мероприятия):

1. Областная целевая программа «Гармонизация межнациональных отношений в Ярославской области». Расходы по ОЦП в 2020 году составили 3,7 млн. руб. (89% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 2,2 млн. руб. (83% от годового плана), за счет федеральных средств – 1,5 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Областная целевая программа «Государственная поддержка развития российского казачества на территории Ярославской области». Расходы по ОЦП в 2020 году за счет областных средств составили 0,6 млн. руб. (100% от годового плана).
3. Основное мероприятие «Реализация принципов открытого государственного управления». Расходы по основному мероприятию в 2020 году за счет областных средств составили 4,1 млн. руб. (86% от годового плана).
4. Региональная программа «Государственная поддержка гражданских инициатив и социально ориентированных некоммерческих организаций в Ярославской области». Расходы по РП в 2020 году за счет областных средств составили 24,1 млн. руб. (97% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Информационное общество в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 542,2 млн. руб. (98% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 531,4 млн. руб. (98% от годового плана), за счет федеральных средств – 10,8 млн. руб. (100% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа департамента информатизации и связи Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2020 году составили 453,1 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 452,9 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 0,2 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Подпрограмма «Развитие информационных технологий в Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2020 году составили 56,8 млн. руб. (84% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 49,3 млн. руб. (82% от годового плана), за счет федеральных средств – 7,5 млн. руб. (100% от годового плана).
3. Региональная целевая программа «Цифровая экономика Ярославской области». Расходы по РЦП в 2020 году составили 32,3 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 29,2 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 3,1 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие дорожного хозяйства и транспорта в Ярославской области»**

Расходыпо государственной программесоставили 9 650,7 млн. руб. (94% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 8 094,7 млн. руб. (92% от годового плана), за счет федеральных средств – 1 555,9 млн. руб. (100% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа «Сохранность региональных автомобильных дорог Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2020 году составили 3 998,0 млн. руб. (95% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 3 898,0 млн. руб. (95% от годового плана), за счет федеральных средств – 100,0 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Областная целевая программа «Развитие сети автомобильных дорог Ярославской области». Расходы по ОЦП в 2020 году за счет областных средств составили 104,8 млн. рублей (80% годовых ассигнований).
3. Ведомственная целевая программа «Транспортное обслуживание населения Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2020 году за счет областных средств составили 1 486,3 млн. руб. (81 % годового плана).
4. Региональная целевая программа «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры объединенной дорожной сети Ярославской области и городской агломерации «Ярославская». Расходы по РЦП в 2020 году составили 4 061,6 млн. руб. (98% годового плана), в том числе за счет областных средств – 2 605,64 млн. руб. (98% от годового плана), за счет федеральных средств – 1 455,94 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа «Развитие сельского хозяйства**

**в Ярославской области**

Расходы по государственной программе за 2020 год составили 922,2 млн. руб. (85% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 504,2 млн. руб. (75% от годового плана), за счет федеральных средств – 418,0 млн. руб.(100 % от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Областная целевая программа «Развитие агропромышленного комплекса Ярославской области». Расходы по ОЦП составили 805,7 млн. руб. (83 % от годового плана), в том числе за счет областных средств – 405,0 млн. руб. (71% от годового плана), за счет федеральных средств – 400,7 млн. руб. (100 % от годового плана).

2. Региональная целевая программа «Развитие системы поддержки фермеров, сельской кооперации и экспорта продукции агропромышленного комплекса». Расходы по РЦП в 2020 году составили 17,9 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 0,7 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 17,2 млн. руб. (100% от годового плана).

3. Ведомственная целевая программа департамента агропромышленного комплекса и потребительского рынка Ярославской области. Расходы по ВЦП составили 19,4 млн. руб.(100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 19,3 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 0,1 млн. руб. (97% от годового плана).

4. Областная целевая программа «Обеспечение эпизоотического благополучия территории Ярославской области по африканской чуме свиней, бешенству и другим заразным и особо опасным болезням животных». Расходы по ОЦП в 2020 году за счет областных средств составили 1,7 млн. руб. (100% от годового плана).

5. Ведомственная целевая программа департамента ветеринарии Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2020 году за счет областных средств составили 77,5 млн. руб. (97% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие лесного хозяйства Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 230,0 млн. руб. (96% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 34,8 млн. руб. (92% от годового плана), за счет федеральных средств – 195,2 млн. руб. (97% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа департамента лесного хозяйства Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2020 году составили 173,8 млн. руб. (95% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 34,8 млн. руб. (92% от годового плана), за счет федеральных средств – 139,0 млн. руб. (96% от годового плана).

2. Региональная целевая программа «Сохранение лесов Ярославской области». Расходы по РЦП в 2020 году за счет федеральных средств составили 56,3 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Управление земельно-имущественным комплексом**

**Ярославской области»**

Расходы по государственной программе за счет областных средств в 2020 году составили 88,2 млн. руб. (89% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Подпрограмма «Управление и распоряжение имуществом и земельными ресурсами Ярославской области». Расходы за счет областных средств по подпрограмме в 2020 году составили 24,8 млн. руб. (70% от годового плана).
2. Ведомственная целевая программа департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области. Расходы за счет областных средств по ВЦП в 2020 году составили 63,4 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие контрактной системы в сфере закупок Ярославской области»**

Расходы по государственной программе за счет областных средств в 2020 году составили 36,4 млн. руб. (90% от годового плана).

В состав государственной программы входит Ведомственная целевая программа «Обеспечение государственных закупок Ярославской области». Расходы за счет областных средств по ВЦП в 2020 году составили 36,4 млн. руб. (90% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Создание условий для эффективного управления региональными и муниципальными финансами в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году за счет областных средств составили 6 693,1 млн. руб. (98% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа департамента финансов Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2020 году за счет областных средств составили 87,6 млн. руб. (95% от годового плана).
2. Подпрограмма «Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований Ярославской области и обеспечение сбалансированности местных бюджетов». Расходы по подпрограмме в 2020 году за счет областных средств составили 4 573,9 млн. руб. (98% от годового плана).
3. Подпрограмма «Управление государственным долгом Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2020 году за счет областных средств составили 2 030,3 млн. руб. (99% от годового плана).
4. Подпрограмма «Повышение финансовой грамотности в Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2020 году за счет областных средств составили 1,3 млн. руб. (92% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие системы государственного управления на территории Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году за счет областных средств составили 3,5 млн.  руб. (84% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы (основные мероприятия):

1. Областная целевая программа «Противодействие коррупции в Ярославской области». Расходы по ОЦП в 2020 году составили за счет областных средств 0,5 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Областная целевая программа «Развитие государственной гражданской и муниципальной службы в Ярославской области». Расходы по ОЦП в 2020 году составили за счет областных средств 2,3 млн. руб. (84% от годового плана.
3. Основное мероприятие «Организация оказания бесплатной юридической помощи». Расходы по основному мероприятию в 2020 году составили за счет областных средств 0,7 млн. руб. (76 % от годового плана).

**Государственная программа**

**«Местное самоуправление в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2020 году за счет областных средств составили 189,9 млн. руб. (91% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы (основные мероприятия):

1. Ведомственная целевая программа «Организация межмуниципального сотрудничества органов местного самоуправления Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2020 году составили 12,1 млн. руб. (97% от годового плана) за счет областных средств.
2. Основное мероприятие «Мероприятия по повышению эффективности деятельности органов местного самоуправления Ярославской области». Расходы по основному мероприятию в 2020 году составили 50,0 млн. руб. (100 % от годового плана) за счет областных средств.
3. Основное мероприятие «Развитие инициативного бюджетирования на территории Ярославской области». Расходы по основному мероприятию в 2020 году составили 127,8 млн. руб. (88% от годового плана) за счет областных средств.

**Государственная программа «Комплексное развитие сельских территорий в Ярославской области»**.

Расходы по государственной программе в 2020 году составили 541,9 млн. руб. (93% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 292,0 млн. руб. (91% от годового плана), за счет федеральных средств – 249,9 млн. руб. (95% от годового плана).

В состав государственной программы входит Подпрограмма «Развитие сельских территорий в Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2020 году составили 541,9 млн. руб. (93% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 292,0 млн. руб. (91% от годового плана), за счет федеральных средств – 249,9 млн. руб. (95% от годового плана).

**Непрограммные расходы**

Непрограммные расходы в 2020 году составили 3 489,9 млн. руб. или 95% от годовых бюджетных ассигнований, в том числе расходы на содержание органов исполнительной власти Ярославской области, государственных органов Ярославской области – 2 033,9 млн. руб. или 99% от предусмотренных на год бюджетных ассигнований. В общей сумме непрограммных расходов отражены средства федерального бюджета в сумме 299,4 млн. руб. (исполнено 92% годовых ассигнований) на выполнение переданных полномочий Российской Федерации.

**Национальные проекты**

Расходы на реализацию национальных проектов и входящих в них региональных проектов в 2020 году составили 12 657,8 млн. руб. (98% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 3 553,5 млн. руб., за счет федеральных средств и средств государственной корпорации Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 9 104,3 млн. руб.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию национальных проектов и входящих в них региональных проектов, за 2020 год представлена в приложении 2 к пояснительной записке.

**Выполнение государственных заданий**

Расходы областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году составили 11 117,0 млн. руб. (100% от годового плана).

Сведения о выполнении государственными учреждениями Ярославской области государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) и об объемах финансового обеспечения выполнения государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 2020 год в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлены в приложении 3 к пояснительной записке.

**Адресная инвестиционная программа**

Расходы Адресной инвестиционной программы Ярославской области в 2020 году составили 5 733,6 млн. руб., в том числе за счет областных средств – 1 609,0 млн. руб., за счет федеральных средств – 3 752,4 млн. руб., за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 372,3 млн. руб.

**Бюджетные кредиты местным бюджетам**

Бюджетные кредиты муниципальным образованиям Ярославской области в 2020 году предоставлялись из областного бюджета в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных по источникам финансирования дефицита областного бюджета. За 2020 год бюджетные кредиты предоставлены в соответствии с заключенными договорами в сумме 156,3 млн. рублей на частичное погашение прогнозируемого дефицита бюджета и 1,5 млн. руб. на покрытие временного кассового разрыва.

В случае невозможности погашения бюджетного кредита в установленный срок денежные обязательства (задолженность по денежным обязательствам) муниципальных образований Ярославской области по бюджетным кредитам перед Ярославской областью урегулировались по решениям Правительства Ярославской области способом реструктуризации на сумму 265,4 млн. руб.

**Государственный долг**

По состоянию на 01.01.2021 государственный долг Ярославской области составил 39 592,6 млн. руб. Уровень долговой нагрузки относительно доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений составил 67,8 %.

Привлечены заемные средства в сумме 39 310,0 млн. руб. Погашено долговых обязательств на сумму 37 200,6 млн. руб. Погашение и обслуживание долговых обязательств Ярославской области осуществлялось в полном объеме и своевременно.

В структуре государственного долга Ярославской области за 2020 год государственные ценные бумаги составляют 57,3 %, бюджетные кредиты из федерального бюджета и кредиты кредитных организаций – 40,2 % и 2,5 % соответственно.