Пояснительная записка

к проекту закона Ярославской области

«Об исполнении областного бюджета за 2021 год»

***Введение***

Закон Ярославской области от 22.12.2020 № 100-з «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» исполнен в соответствии с требованиями федерального и регионального законодательства и основными направлениями бюджетной и налоговой политики Ярославской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Областной бюджет за 2021 год исполнен по доходам в сумме 95 192,8 млн. руб. (104% к годовому плану), профинансировано расходов в сумме 90 891,9 млн. руб. (96% к годовому плану), профицит – 4 300,9 млн. руб.

***Доходы***

Налоговые и неналоговые доходы в областной бюджет в 2021 году поступили в сумме 72 497,0 млн. руб., по сравнению с предыдущим годом рост на 24,2% или на 14 123,4 млн. руб. (на 2 млрд. руб. больше, чем прирост доходов областного бюджета за период 2016 – 2020 годов).

Рост обеспечен по всем налогам, формирующим доходную базу, в том числе:

- по налогу на прибыль: рост на 45,8% или на 7 463,8 млн. руб.;

- по акцизам: рост на 29% или на 3 468,0 млн. руб.;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения: рост на 42,4% или на 1 440,7 млн. руб.

**Налог на прибыль** поступил в сумме 23 745,4 млн. руб., рост на 45,8% или на 7 463,8 млн. руб.

Основные налогоплательщики в подавляющем большинстве увеличили платежи по сравнению с предыдущим годом. Крупнейшие налогоплательщики: организации фармацевтической отрасли, банковской системы, предприятия химии и нефтехимии, участники консолидированных групп ПАО «Газпром», ПАО «Транснефть», ПАО «Северсталь».

**Налог на доходы физических лиц** в областной бюджет поступил в сумме 19 895,8 млн. руб., в местные бюджеты зачислено 8 472,3 млн. руб. Рост на 4,5%.

Темп роста фонда начисленной заработной платы всех работников по полному кругу организаций по итогам 2021 года – 109,2%. Отставание темпа роста налога от роста заработной платы связано с перечислением организацией в 2020 году единовременного платежа. В сопоставимых условиях без учета разовых платежей темп роста налога составил 109,1%.

Возвраты НДФЛ, произведенные налоговыми органами в результате обращения граждан за имущественными и социальными налоговыми вычетами, в целом по консолидированному бюджету Ярославской области составили по итогам года 2 919,5 млн. руб.

**Акцизы** поступили в сумме 15 443,8 млн. руб., в том числе:

- акциз на пиво: 7 254,3 млн. руб., рост на 17% или на 1 055,7 млн. руб. за счет увеличения объема реализации пива, произведенного на территории Ярославской области, до 32,0 млн. дал;

- акциз на алкогольную продукцию: 1 603,0 млн. руб., рост на 17,4% или на 237,3 млн. руб. за счет увеличения ставки налога на 4% и увеличения доли акцизов, распределяемых пропорционально объему розничных продаж в системе ЕГАИС (с 70 до 80%);

- акциз на нефтепродукты: 6 582,7 млн. руб., рост на 48,7% или на 2 157,1 млн. руб., что связано с увеличением норматива отчислений от акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (c 66,6% до 74,9%).

В бюджеты всех уровней организации Ярославской области перечислили 67,0 млрд. руб. акцизов.

**Налог на имущество организаций** поступил в сумме 5 231,2 млн. руб., что сопоставимо с уровнем предыдущего года. Налог на имущество организаций является основным инструментом налогового стимулирования различных направлений инвестиционного и социального развития. Сумма налоговых льгот по налогу на имущество организаций, предоставленных на региональном уровне в 2021 году, составит 1 535,9 млн. руб., из них:

- льготы инвестиционного характера – 720,0 млн. руб.;

- льготы для сельхозтоваропроизводителей – 240,0 млн. руб.;

- поддержка в области спорта – 434,0 млн. руб.

**Транспортный налог** поступил в сумме 1 457,2 млн. руб., рост на 3,1%. Физические лица уплатили 1 195,9 млн. руб., организации – 261,3 млн. руб.

Рост поступления налога связан с увеличением количества транспортных средств, облагаемых налогом.

Сумма региональных льгот, предоставленных гражданам (пенсионерам, многодетным семьям, инвалидам I и II групп вследствие военной травмы, семьям с детьми-инвалидами и др.) в 2021 году, составила 131,3 млн. руб.

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения,** поступил в сумме4 840,9 млн. руб., рост на 142,4% или на 1 440,7 млн. руб., что связано с увеличением количества налогоплательщиков в результате отмены с 2021 года единого налога на вмененный доход.

В 2021 году для малого бизнеса действовали следующие региональные меры налоговой поддержки в части налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения:

- пониженные ставки (6 и 2 процента) для налогоплательщиков, уплачивавших до 1 января 2021 года единый налог на вмененный доход;

- пониженные ставки (10, 5 и 4 процента) для налогоплательщиков, осуществляющих деятельность в отраслях экономики: сельское хозяйство, промышленное производство, строительство, туризм, культура и спорт, др.;

- «налоговые каникулы»: ставка ноль процентов для впервые зарегистрированных предпринимателей, осуществляющих деятельность в производственной, социальной, научной сферах, а также в сфере бытовых услуг.

**Налог на профессиональный доход** действует на территории Ярославской области с 1 июля 2020 года. Налог уплачивают самозанятые граждане, не имеющие наемных работников. На 1 января 2022 года количество налогоплательщиков составило более 23 тысяч человек. Сумма поступившего налога – 59,8 млн. руб.

**Неналоговые доходы** поступили в сумме 1 603,7 млн. руб., рост на 89,8% или на 758,9 млн. руб. за счет поступления доходов от размещения средств бюджета (323 млн. руб.), проведения аукционов аренды лесных участков, взыскания штрафов за нарушение законодательства о безопасности дорожного движения и правил движения крупногабаритного транспорта.

**Безвозмездные поступления** составили 22 695,8 млн. руб. или 99% к плану года, в том числе поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 21 917,3 млн. руб., от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 703,1 млн. руб., от негосударственных организаций – 4,8 млн. руб., от муниципальных районов возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 217,7 млн. руб., возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в другие бюджеты произведен в сумме 147,1 млн. руб. В сравнении с предыдущим годом объем безвозмездных поступлений сократился на 6,8%.

***Расходы***

Расходная часть областного бюджета исполнена в сумме 90 891,9 млн. руб. или 96% от утвержденного бюджета.

Структура расходов областного бюджета сложилась следующим образом:

- отрасли социальной сферы – 66% общей суммы расходов (59 978,2 млн. руб.);

- отрасли производственной сферы – 22% (20 109,5 млн. руб.);

- дотации муниципальным образованиям Ярославской области – 6% (5 014,2 млн. руб.);

- общегосударственные вопросы – 3% (2 931,5 млн. руб.);

- обслуживание государственного долга – 2% (1 978,4 млн. руб.);

- прочие расходы – 1% (880,1 млн. руб.).

Информация об исполнении расходов областного бюджета за 2021 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.

**Двадцать две государственные программы исполнены более чем на 90 процентов:**

- государственная программа «Защита населения и территории Ярославской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» – 100%;

- государственная программа «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности на территории Ярославской области» – 100%;

- государственная программа «Развитие культуры в Ярославской области» – 100%;

- государственная программа «Развитие молодежной политики и патриотическое воспитание в Ярославской области» – 100%;

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

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

- государственная программа «Информационное общество в Ярославской области» – 99%;

- государственная программа «Развитие контрактной системы в сфере закупок Ярославской области» – 99%;

- государственная программа «Развитие лесного хозяйства Ярославской области» – 99%;

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

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

- государственная программа «Социальная поддержка населения Ярославской области» – 99%;

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

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

- государственная программа «Содействие занятости населения Ярославской области» – 98%;

- государственная программа «Формирование современной городской среды муниципальных образований на территории Ярославской области» – 97%;

- государственная программа «Развитие транспортного комплекса в Ярославской области» – 96%;

- государственная программа «Создание условий для эффективного управления региональными и муниципальными финансами в Ярославской области» – 96%;

- государственная программа «Обеспечение качественными коммунальными услугами населения Ярославской области» – 94%;

- государственная программа «Охрана окружающей среды в Ярославской области» – 93%;

- государственная программа «Развитие институтов гражданского общества в Ярославской области» – 93%;

- государственная программа «Управление земельно-имущественным комплексом Ярославской области» – 92%.

**По шести государственным программам, а также по непрограммным расходам исполнение составило от 80 до 90 процентов:**

- государственная программа «Развитие дорожного хозяйства в Ярославской области» – 90%;

- государственная программа «Развитие системы государственного управления на территории Ярославской области» – 88%;

- государственная программа «Местное самоуправление в Ярославской области» – 87%;

- непрограммные расходы – 85%;

- государственная программа «Комплексное развитие сельских территорий в Ярославской области» – 84%;

- государственная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика в Ярославской области» – 83%;

- государственная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Ярославской области» – 82%.

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

- государственная программа «Развитие туризма и отдыха в Ярославской области» – 39%.

**Государственная программа**

**«Развитие здравоохранения в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 17 363,8 млн. руб. (98% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 12 011,7 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 5 352,1 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 2021 году за счет областных средств составили 4,8 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Ведомственная целевая программа департамента здравоохранения и фармации Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2021 году составили 14 969,2 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 11 647,8 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 3 321,4 млн. руб. (99% от годового плана).
3. Региональная целевая программа «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями». Расходы по РЦП в 2021 году составили 159,9 млн. руб. (73% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 8,2 млн. руб. (77% от годового плана), за счет федеральных средств – 151,7 млн. руб. (73% от годового плана).
4. Региональная целевая программа «Борьба с онкологическими заболеваниями». Расходы по РЦП в 2021 году составили 1 074,7 млн. руб. (91% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 270,0 млн. руб. (72% от годового плана), за счет федеральных средств – 804,7 млн. руб. (100% от годового плана).
5. Региональная целевая программа «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи». Расходы по РЦП в 2021 году составили 25,2 млн. руб. (95% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 13,0 млн. руб. (96% от годового плана), за счет федеральных средств – 12,2 млн. руб. (95% от годового плана).
6. Региональная целевая программа «Улучшение кадрового обеспечения государственных медицинских организаций Ярославской области». Расходы по РЦП в 2021 году составили 25,3 млн. руб. (61% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 11,6 млн. руб. (67% от годового плана), за счет федеральных средств – 13,7 млн. руб. (56% 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 2021 году составили 108,3 млн. руб. (97% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 4,3 млн. руб. (97% от годового плана), за счет федеральных средств – 104,0 млн. руб. (97% от годового плана).
8. Региональная целевая программа «Модернизация первичного звена здравоохранения Ярославской области». Расходы по РЦП в 2021 году составили 996,4 млн. руб. (97% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 52,0 млн. руб. (97% от годового плана), за счет федеральных средств – 944,4 млн. руб. (97% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие образования в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе за 2021 год составили 21 819,4 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 20 025,6 млн. руб. (100%, от годового плана), за счет федеральных средств – 1 793,8 млн. руб. (96% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа департамента образования Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2021 году составили 20 792,5 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 19 769,8 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 1 022,7 млн. руб. (92% от годового плана).

2. Региональная целевая программа «Образование в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2021 году составили 750,4 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 193,2 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 557,2 млн. руб. (100% от годового плана).

3. Региональная целевая программа «Содействие занятости – создание условий дошкольного образования для детей в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2021 году составили 276,5 млн. руб. (97% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 62,6 млн. руб. (87% от годового плана), за счет федеральных средств – 213,9 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Социальная поддержка населения Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 14 815,8 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 9 456,9 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 5 358,9 млн. руб. (99% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа «Социальная поддержка населения». Расходы по ВЦП в 2021 году составили 12 379,6 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 8 985,6 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 3 394,0 млн. руб. (99% от годового плана).

2. Подпрограмма «Семья и дети Ярославии». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 189,4 млн. руб. (99% от 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 2021 году составили 2 246,8 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 281,9 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 1 964,9 млн. руб. (99% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Доступная среда в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 16,9 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 8,6 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 8,3 млн. руб. (98% от годового плана).

В состав государственной программы входит Подпрограмма «Формирование и совершенствование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов, в том числе детей-инвалидов». Расходы по подпрограмме в 2021 году составили 16,9 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 8,6 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 8,3 млн. руб. (98% от годового плана).

**Государственная программа**

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

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 2 305,3 млн. руб. (82% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 461,7 млн. руб. (67% от годового плана), за счет федеральных средств – 1 108,7 млн. руб. (101% от годового плана), средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 734,9 млн. руб. (72% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства на территории Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году составили 472,6 млн. руб. (67% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 205,5 млн. руб. (49% от годового плана), за счет федеральных средств – 267,1 млн. руб. (92% от годового плана).

2. Региональная адресная [программа](consultantplus://offline/ref=6C0833C8E69987F35523F1D021D2237B0901DE70DC2BF0FB1FD0C5CFDC3463C4E45389A2254757E883AC114B81D13FE774BDAFED215179579FB11CEF30l1H) по переселению граждан из аварийного жилищного фонда Ярославской области. Расходы по РАП в 2021 году составили 762,4 млн. руб. (72% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 27,5 млн. руб. (72% от годового плана), за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 734,9 млн. руб. (72% от годового плана).

3. Ведомственная целевая программа департамента строительства Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2021 году за счет областных средств составили 45,9 млн. руб. (96% от годового плана).

4. Региональная целевая программа «Жилье». Расходы по РЦП в 2021 году составили 875,0 млн. руб. (104% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 33,4 млн. руб. (89% от годового плана), за счет федеральных средств – 841,6 млн. руб. (104% от годового плана).

5. Подпрограмма «Восстановление прав участников строительства проблемных жилых домов Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 149,4 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

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

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 570,9 млн. руб. (97% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 39,6 млн. руб. (98% от годового плана), за счет федеральных средств – 531,3 млн. руб. (97% от годового плана).

В состав государственной программы входит Региональная целевая программа «Создание комфортной городской среды на территории Ярославской области». Расходы по РЦП в 2021 году составили 570,9 млн. руб. (97% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 39,6 млн. руб. (98% от годового плана), за счет федеральных средств – 531,3 млн. руб. (97% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Содействие занятости населения Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 791,6 млн. руб. (98% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 204,6 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 587,0 млн. руб. (98% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа «Содействие занятости населения Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2021 году составили 790,6 млн. руб. (98% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 204,3 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 586,3 млн. руб. (98% от годового плана).
2. Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Ярославскую область соотечественников, проживающих за рубежом» (региональная программа переселения). Расходы по подпрограмме в 2021 году составили 1,0 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 0,3 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 0,7 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

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

Расходы по государственной программе в 2021 году за счет областных средств составили 6,3 млн. руб. (100% 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 2021 году за счет областных средств составили 2,0 млн. руб. (100% от годового плана).

2. Подпрограмма «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 0,6 млн. руб. (100% от годового плана).

3. Подпрограмма «Профилактика правонарушений в Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году составили за счет областных средств – 3,7 млн. руб. (99% 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 2021 году за счет областных средств составили 606,9 млн. руб. (100% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Подпрограмма «Повышение безопасности жизнедеятельности населения». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 1,1 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Подпрограмма «Обеспечение безопасности граждан на водных объектах». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 0,2 млн. руб. (100% от годового плана).
3. Ведомственная целевая программа «Реализация государственной политики в области гражданской защиты и пожарной безопасности». Расходы по ВЦП в 2021 году за счет областных средств составили 602,9 млн. руб. (100% от годового плана).
4. Подпрограмма «Развитие региональной системы оповещения Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 2,7 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие культуры в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 2 103,2 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 1 963,4 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 139,8 млн. руб. 100% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа департамента культуры Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2021 году составили 1 946,0 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 1 916,2 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 29,8 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Региональная целевая программа «Развитие культуры и искусства в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2021 году составили 154,0 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 44,6 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 109,4 млн. руб. (100% от годового плана).
3. Ведомственная целевая программа департамента охраны объектов культурного наследия Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2021 году составили 3,2 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 2,6 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 0,6 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

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

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 49,2 млн. руб. (93% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 45,8 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 3,4 млн. руб. (49% 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 2021 году составили 24,4 млн. руб. (87% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 21,9 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 2,5 млн. руб. (41% от годового плана).

2. Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 23,8 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 в 2021 году составили 1,0 млн. руб. (92% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 0,1 млн. руб. (92% от годового плана), за счет федеральных средств – 0,9 млн. руб. (92% от годового плана).

**Государственная программа**

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

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 690,5 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 349,2 млн. руб. (97% от годового плана), за счет федеральных средств – 341,3 млн. руб. (101% 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 2021 году за счет областных средств составили 274,1 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 2021 году составили 416,4 млн. руб. (98% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 75,1 млн. руб. (87% от годового плана), за счет федеральных средств – 341,3 млн. руб. (101% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Обеспечение качественными коммунальными услугами**

**населения Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 4 156,2 млн. руб. (94% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 2 944,3 млн. руб. (92% от годового плана), за счет федеральных средств – 1 211,9 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 2021 году составили 1 265,3 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 53,4 млн. руб. (98% от годового плана), за счет федеральных средств – 1 211,9 млн. руб. (99% от годового плана).

2. Ведомственная целевая программа департамента жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2021 году за счет областных средств составили 2 663,0 млн. руб. (91% 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 2021 году за счет областных средств составили 212,4 млн. руб. (96% от годового плана).

4. Ведомственная целевая программа департамента государственного жилищного надзора Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2021 году за счет областных средств составили 15,5 млн. руб. (99% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Экономическое развитие и инновационная экономика**

**в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 321,8 млн. руб. (83% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 92,6 млн. руб. (89% от годового плана), за счет федеральных средств – 229,2 млн. руб. (81% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Подпрограмма «Стимулирование инвестиционной деятельности в Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году составили 38,8 млн. руб. (43% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 17,3 млн. руб. (87% от годового плана), за счет федеральных средств – 21,5 млн. руб. (30% от годового плана).
2. Региональная целевая программа «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства Ярославской области». Расходы по РЦП в 2021 году составили 244,8 млн. руб. (96% от годового плана), в том числе за счет средств областного бюджета – 37,1 млн. руб. (81% от годового плана), за счет федеральных средств – 207,7 млн. руб. (99% от годового плана).
3. Ведомственная целевая программа департамента инвестиций и промышленности Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2021 году за счет областных средств составили 38,2 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие промышленности в Ярославской области и**

**повышение ее конкурентоспособности»**

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 95,3 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств 47,0 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств 48,3 млн. руб. (100% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Подпрограмма «Развитие промышленности Ярославской области и повышение ее конкурентоспособности». Расходы по подпрограмме в 2021 году составили 81,6 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 47,0 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 34,6 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Региональная целевая программа «Повышение производительности труда в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2021 году за счет федеральных средств составили 13,7 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие транспортного комплекса в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году за счет областных средств составили 1 973,1 млн. руб. (96% от годового плана).

В состав государственной программы входит Ведомственная целевая программа «Транспортное обслуживание населения Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2021 году за счет областных средств составили 1 973,1 млн. руб. (96% от годового плана).

**Государственная программа**

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

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 65,7 млн. руб. (39% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 30,6 млн. руб. (51% от годового плана), за счет федеральных средств – 35,1 млн. руб. (32% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Подпрограмма «Комплексное развитие туристической отрасли в Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 15,2 млн. руб. (98% от годового плана).
2. Региональная целевая программа «Туризм в Ярославской области». Расходы по РЦП в 2021 году составили 50,5 млн. руб. (33% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 15,4 млн. руб. (35% от годового плана), за счет федеральных средств – 35,1 млн. руб. (32% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие молодежной политики и патриотическое воспитание в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 116,0 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 115,9 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 0,1 млн. руб. (82% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа «Реализация государственной молодежной политики в Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2021 году за счет областных средств составили 107,1 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Подпрограмма «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации, проживающих на территории Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году составили 8,9 млн. руб. (97% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 8,8 млн. руб. (98% от годового плана), за счет федеральных средств – 0,1 млн. руб. (82% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие институтов гражданского общества**

**в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 39,6 млн. руб. (93% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 33,6 млн. руб. (92% от годового плана), за счет федеральных средств – 6,0 млн. руб. (97% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Подпрограмма «Реализация государственной национальной политики в Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году составили 5,1 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 3,9 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 1,2 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Подпрограмма «Государственная поддержка развития российского казачества на территории Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 0,2 млн. руб. (100% от годового плана).
3. Подпрограмма «Реализация принципов открытого государственного управления». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 4,0 млн. руб. (61% от годового плана).
4. Подпрограмма «Государственная поддержка гражданских инициатив и социально ориентированных некоммерческих организаций в Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году составили 30,3 млн. руб. (98% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 25,5 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 4,8 млн. руб. (96% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Информационное общество в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 612,2 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 594,2 млн. руб. (98% от годового плана), за счет федеральных средств – 18,0 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 2021 году составили 486,5 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 486,4 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 0,1 млн. руб. (88% от годового плана).
2. Подпрограмма «Развитие информационных технологий в Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 87,0 млн. руб. (91% от годового плана).
3. Региональная целевая программа «Цифровая экономика Ярославской области». Расходы по РЦП в 2021 году составили 38,7 млн. руб. (100% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 20,8 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 17,9 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

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

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 10 188,5 млн. руб. (90% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 8 079,6 млн. руб. (88% от годового плана), за счет федеральных средств – 2 108,9 млн. руб. (99% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа «Сохранность региональных автомобильных дорог Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2021 году составили 3 936,3 млн. руб. (95% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 3 659,2 млн. руб. (94% от годового плана), за счет федеральных средств – 277,1 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Подпрограмма «Развитие сети автомобильных дорог Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году составили 557,8 млн. руб. (94% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 192,4 млн. руб. (89% от годового плана), за счет федеральных средств – 365,4 млн. руб. (96% от годового плана).
3. Региональная целевая программа «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры объединенной дорожной сети Ярославской области и городской агломерации «Ярославская». Расходы по РЦП в 2021 году составили 5 694,4 млн. руб. (87% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 4 228,0 млн. руб. (83% от годового плана), за счет федеральных средств – 1 466,4 млн. руб. (99% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие сельского хозяйства в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе за 2021 год составили 1 130,6 млн. руб. (98% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 634,6 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 496,0 млн. руб. (98% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Подпрограмма «Развитие агропромышленного комплекса Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году составили 1 033,0 млн. руб. (98% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 537,1 млн. руб. (99% от годового плана), за счет федеральных средств – 495,9 млн. руб. (98% от годового плана).

2. Ведомственная целевая программа департамента агропромышленного комплекса и потребительского рынка Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2021 году составили 21,3 млн. руб.(99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 21,2 млн. руб. (100% от годового плана), за счет федеральных средств – 0,1 млн. руб. (95% от годового плана).

3. Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического благополучия территории Ярославской области по африканской чуме свиней, бешенству и другим заразным и особо опасным болезням животных». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 2,9 млн. руб. (89% от годового плана).

4. Ведомственная целевая программа департамента ветеринарии Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2021 году за счет областных средств составили 73,4 млн. руб. (98% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Развитие лесного хозяйства Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 238,1 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 34,8 млн. руб. (96% от годового плана), за счет федеральных средств – 203,3 млн. руб. (100% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа департамента лесного хозяйства Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2021 году составили 176,2 млн. руб. (99% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 34,8 млн. руб. (96% от годового плана), за счет федеральных средств – 141,4 млн. руб. (100% от годового плана).

2. Региональная целевая программа «Сохранение лесов Ярославской области». Расходы по РЦП в 2021 году за счет федеральных средств составили 61,9 млн. руб. (100% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Управление земельно-имущественным комплексом**

**Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году за счет областных средств составили 76,6 млн. руб. (92% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Подпрограмма «Управление и распоряжение имуществом и земельными ресурсами Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 14,3 млн. руб. (71% от годового плана).
2. Ведомственная целевая программа департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2021 году за счет областных средств составили 62,3 млн. руб. (99% от годового плана).

**Государственная программа**

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

Расходы по государственной программе в 2021 году за счет областных средств составили 36,3 млн. руб. (99% от годового плана).

В состав государственной программы входит Ведомственная целевая программа «Обеспечение государственных закупок Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2021 году за счет областных средств составили 36,3 млн. руб. (99% от годового плана).

**Государственная программа**

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

Расходы по государственной программе в 2021 году за счет областных средств составили 6 827,9 млн. руб. (96% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа департамента финансов Ярославской области. Расходы по ВЦП в 2021 году за счет областных средств составили 97,4 млн. руб. (100% от годового плана).
2. Подпрограмма «Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований Ярославской области и обеспечение сбалансированности местных бюджетов». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 4 748,2 млн. руб. (97% от годового плана).
3. Подпрограмма «Управление государственным долгом Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 1 980,5 млн. руб. (93% от годового плана).
4. Подпрограмма «Повышение финансовой грамотности в Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 1,8 млн. руб. (82% от годового плана).

**Государственная программа**

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

Расходы по государственной программе в 2021 году за счет областных средств составили 3,2 млн. руб. (88% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Подпрограмма «Противодействие коррупции в Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году составили за счет областных средств 0,3 млн. руб. (88% от годового плана).
2. Подпрограмма «Организация оказания бесплатной юридической помощи». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 0,6 млн. руб. (96% от годового плана).
3. Подпрограмма «Развитие государственной гражданской и муниципальной службы в Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 2,3 млн. руб. (86% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Местное самоуправление в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году за счет областных средств составили 429,2 млн. руб. (87% от годового плана).

В состав государственной программы входят следующие подпрограммы:

1. Ведомственная целевая программа «Организация межмуниципального сотрудничества органов местного самоуправления Ярославской области». Расходы по ВЦП в 2021 году за счет областных средств составили 9,3 млн. руб. (95% от годового плана).
2. Подпрограмма «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 50,0 млн. руб. (100% от годового плана).
3. Подпрограмма «Развитие инициативного бюджетирования на территории Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году за счет областных средств составили 369,9 млн. руб. (86% от годового плана).

**Государственная программа**

**«Комплексное развитие сельских территорий в Ярославской области»**

Расходы по государственной программе в 2021 году составили 39,7 млн. руб. (84% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 10,4 млн. руб. (93% от годового плана), за счет федеральных средств – 29,3 млн. руб. (82% от годового плана).

В состав государственной программы входит Подпрограмма «Развитие сельских территорий Ярославской области». Расходы по подпрограмме в 2021 году составили 39,7 млн. руб. (84% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 10,4 млн. руб. (93% от годового плана), за счет федеральных средств – 29,3 млн. руб. (82% от годового плана).

**Непрограммные расходы**

Непрограммные расходы в 2021 году составили 3 402,1 млн. руб. (85% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 3 015,6 млн. руб. (84% от годового плана), за счет федеральных средств – 386,5 млн. руб. (96% от годового плана). В общей сумме непрограммных расходов отражены расходы на содержание органов исполнительной власти Ярославской области, государственных органов Ярославской области – 2 064,5 млн. руб. (99% от годового плана).

**Национальные проекты**

Расходы на реализацию национальных проектов и входящих в них региональных проектов в 2021 году составили 14 464,7 млн. руб. (91% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 5 294,6 млн. руб. (84% от годового плана), за счет федеральных средств и средств государственной корпорации Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 9 170,1 млн. руб. (95% от годового плана).

Информация об исполнении бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию национальных проектов и входящих в них региональных проектов, за 2021 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 2021 году составили 11 264,7 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 2021 год в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлены в приложении 3 к пояснительной записке.

**Адресная инвестиционная программа**

Расходы Адресной инвестиционной программы Ярославской области в 2021 году составили 6 125,1 млн. руб. (85% от годового плана), в том числе за счет областных средств – 1 272,7 млн. руб. (75% от годового плана), за счет федеральных средств – 4 096,0 млн. руб. (92% от годового плана), за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 756,4 млн. руб. (70% от годового плана).

**Бюджетные кредиты местным бюджетам**

Бюджетные кредиты муниципальным образованиям Ярославской области в 2021 году предоставлялись из областного бюджета в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных по источникам финансирования дефицита областного бюджета. За 2021 год бюджетные кредиты предоставлены в соответствии с заключенными договорами в сумме 126,0 млн. руб. на частичное погашение прогнозируемого дефицита бюджета и 2 338,6 млн. руб. на погашение долговых обязательств в виде обязательств по муниципальным ценным бумагам и кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций.

**Государственный долг**

По состоянию на 01.01.2022 государственный долг Ярославской области составил 41 849,6 млн. руб.

Уровень долговой нагрузки относительно доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений снизился до 57,7% по сравнению с 67,8% за 2020 год.

Привлечены заемные средства в общей сумме 23 871,6 млн. руб., погашено долговых обязательств на общую сумму 21 614,5 млн. руб. (с учетом номинальной стоимости государственных ценных бумаг). Погашение и обслуживание долговых обязательств Ярославской области осуществлялось в полном объеме и своевременно.

В целях погашения долговых обязательств по рыночным заимствованиям привлечен бюджетный кредит из федерального бюджета в сумме 14 068,9 млн. руб., что позволило снизить уровень рыночного долга Ярославской области относительно соответствующих доходов до 18,5% по сравнению с 40,6% за 2020 год.

Экономия по расходам на обслуживание государственного долга Ярославской области от замещения рыночного долга бюджетным кредитом составит в 2021 – 2027 годах 1 722,4 млн. руб., в том числе в 2021 году составила 79 млн. руб.

В структуре государственного долга Ярославской области за 2021 год бюджетные кредиты из федерального бюджета составляют 67,9%, государственные ценные бумаги – 32,1%, кредиты кредитных организаций отсутствуют.