



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

Экспертно-аналитическая записка

о ходе исполнения областного бюджета за январь – декабрь

« 03 » февраля 2014

№ 01/1 -и

г. Иркутск

Экспертно-аналитическая записка о ходе исполнения областного бюджета за январь – декабрь 2014 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Иркутской области (далее – КСП области) в соответствии с Законом Иркутской области «О Контрольно-счетной палате Иркутской области», планом работы КСП области на 2015 год. Информация подготовлена на основании результатов оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения областного бюджета по состоянию на 01.01.2015.

Анализ основных экономических и социальных показателей

По данным Иркутскстата (irkutskstat.gks.ru), за 12 месяцев 2014 года отмечено замедление темпов экономического роста, роста индекса потребительских цен (тарифов) на товары и услуги, роста просроченной задолженности по заработной плате, по сравнению с соответствующим периодом 2013 года.

Темпы роста основных экономических и социальных показателей области за 12 месяцев 2014 года по отношению к соответствующему периоду прошлого года составили:

индекс промышленного производства – 103,0% (в 2013 году – 103,7%),

оборот розничной торговли в 2014 году – 287 935,8 млн. рублей (в 2013 году – 266 525,9 млн. рублей).

Сводный индекс потребительских цен на все товары в январе-декабре 2013 года составил 105,1%, в декабре 2014 года 108,3%, увеличение на 7,9% в сравнении с аналогичным периодом 2013 года (декабре 2013 года -100,4%).

Среднедушевой денежный доход населения – 20,4 тыс. рублей (в 2013 году – 19,4 тыс. рублей).

Величина прожиточного минимума в среднем на душу населения по Иркутской области за III квартал 2014 года, установлена постановлением Правительства Иркутской

области от 27.10.2014 № 531-пп, в размере 8 295,0 рублей, по сравнению с соответствующим периодом прошлого года рост составил 19,1% (III квартал 2013 года – 6 960,0 рублей).

По состоянию на 01.01.2015 объем просроченной задолженности по заработной плате в целом по экономике Иркутской области составил 72,0 млн. рублей.

Анализ исполнения основных характеристик областного бюджета

Законом области «Об областном бюджете 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» первоначально на 2014 год утверждены следующие параметры:

доходы – 97 179 301,61 тыс. рублей, расходы – 114 787 046,5 тыс. рублей, дефицит областного бюджета – 12 952 198,7 тыс. рублей, или 15,6% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Верхний предел государственного внутреннего долга на 01.01.2015 утвержден в размере 13 310 344,9 тыс. рублей, в том числе по государственным гарантиям – 500 000,0 тыс. рублей.

Законами области (от 26.03.2014 № 30-ОЗ, от 23.04.2014 № 40-ОЗ, от 24.10.2014 № 117-ОЗ, от 12.12.2014) внесены изменения в основные параметры областного бюджета, которые утверждены в объеме:

доходы – 100 339 660,1 тыс. рублей, расходы – 115 260 613,4 тыс. рублей, дефицит областного бюджета – 14 920 953,3 тыс. рублей, или 18% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Превышение предельного размера дефицита областного бюджета над ограничениями, установленными пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ, осуществлено в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета в сумме 3 972 924,2 тыс. рублей. Верхний предел государственного внутреннего долга на 01.01.2015 утвержден в размере 14 602 939,8 тыс. рублей, в том числе по государственным гарантиям - 500 000,0 тыс. рублей.

Исполнение областного бюджета за январь – декабрь 2014 года в целом и изменение плановых показателей в первоначальной и окончательной редакциях Закона о бюджете (от 12.12.2014) представлено в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Утверждено законом области от 11.12.2013	Утверждено законом области от 12.12.2014	Отклонение	Исполнено за январь – декабрь 2014	В % к закону области
1	2	3	4	5	6
Всего доходов	95 880 961,8	100 339 660,1	4 458 698,30	99 135 594,2	98,8
в том числе					
Налоговые и неналоговые доходы	82 880 168,9	83 027 460,20	147 291,30	81 865 299,5	98,6
Безвозмездные поступления	13 000 792,9	17 312 199,90	4 311 407,00	17 270 294,7	99,8
Всего расходов	106 249 003,1	115 260 613,40	9 011 610,30	110 027 229,5	95,5
Дефицит (-), (+)	-10 368 041,3	-14 920 953,3	x	-10 891 635,3	x

Основные характеристики областного бюджета на 2014 год устанавливались четыре раза – последовательно областными законами от 26.03.2014 № 30-ОЗ, от 23.04.2014 № 40-ОЗ, от 24.10.2014 № 117-ОЗ, от 12.12.2014 № 152-ОЗ. При этом доходы и расходы областными законами увеличились по доходам по группе «Безвозмездные поступления» на сумму 4 311 407,0 тыс. рублей, за счет поступления межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, по расходам на сумму 9 011 610,3 тыс. рублей.

Доходы областного бюджета за 12 месяцев 2014 года составили 99 135 594,2 тыс. рублей, или 98,8% показателя (100 339 660,1 тыс. рублей), установленного областным законом № 152-ОЗ на 2014 год, расходы – 110 027 229,5 тыс. рублей, или 95,5% законодательно установленного показателя на 2014 год (115 260 613,4 тыс. рублей).

Дефицит областного бюджета составил (-) 10 891 635,3 тыс. рублей, при утвержденном годовом (-) 14 920 953,3 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходов областного бюджета

Исполнение доходов областного бюджета за январь – декабрь 2014 года характеризуется данными, приведенными в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Исполнено за январь – декабрь 2013	Утверждено законом области на 2014	Исполнено за январь – декабрь 2014	Отклонение	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-2
налоговые и неналоговые доходы	75 659 412,6	83 027 460,20	81 865 299,5	-1 162 160,70	98,6	6 205 886,9
налоговые доходы	73 655 219,50	81 559 685,40	80 186 060,5	-1 373 624,90	98,3	6 530 841,0
неналоговые доходы	2 004 193,1	1 467 774,80	1 679 239,0	211464,2	1,14	-324 954,1
безвозмездные поступления	16 616 241,8	17 312 199,9	17 270 294,7	-41905,2	99,8	654 052,9
Итого	92 275 654,4	100 339 660,1	99 135 594,2	-1 204 065,90	98,8	6 859 939,8

Изменения налогового и бюджетного законодательства РФ, вступившие в силу с 01.01.2014, а также макроэкономические условия исполнения областного бюджета за январь – декабрь 2014 года оказали влияние на поступления по большинству доходных источников. Сопоставление изменений показателей кассового плана исполнения областного бюджета на его едином счете и исполнения доходов за январь – декабрь 2014 года представлено в таблице.

(тыс. рублей)

Доходы	2014 год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Утверждено Законом о бюджете от 11.12.2013 №113-ОЗ	95 880 961,8	-	-	-	-
С изменениями в Закон о бюджете от 26.03.2014 №30-ОЗ	95 880 961,8	-	-	-	-
Предусмотрено кассовым планом на 26.03.2014 года	96 805 498,7	21 041 035,6	24 880 216,0	21 876 334,7	29 007 912,4
% к Закону №30-ОЗ	101,0%	-	-	-	-
С изменениями в Закон о бюджете от 23.04.2014 №40-ОЗ	97 179 301,6	-	-	-	-
Предусмотрено кассовым планом на 23.04.2014 года	97 180 588,4	21 491 951,6	24 751 113,1	21 934 596,1	29 002 927,6
Отклонение кассового плана от Закона о бюджете	1 286,8				
С изменениями в Закон о бюджете от 24.10.2014 №117-ОЗ	100 097 437,6				
Предусмотрено кассовым планом на 24.10.2014 года	100 309 295,0	21 087 158,8	24 615 970,1	26 589 199,9	28 016 966,2
Отклонение кассового плана от Закона о бюджете	211 857,4				
% к Закону №117-ОЗ	100,2%				
С изменениями в Закон о бюджете от 12.12.2014 №152-ОЗ	100 339 660,1				
Отклонение кассового плана от Закона о бюджете	30 365,1				
Исполнено на 01.01.2015	99 135 594,2	-	-	-	-
% фактического исполнения от кассового плана уточненного	98,8%	-	-	-	-

Предусмотренный кассовым планом на 24.10.2014 общий объем доходов областного бюджета на год не соответствует прогнозируемому общему объему доходов областного бюджета, утвержденному Законом о бюджете (с изменениями № 152-ОЗ) и меньше указанного объема на сумму 30 365,1тыс. рублей.

Исполнение по доходам за 12 месяцев 2014 года составило 98,8% к уточненному годовому кассовому плану (от 24.10.2014).

Доходы областного бюджета утверждены в сумме 100 339 660,1 тыс. рублей, исполнены по состоянию на 01.01.2015 в сумме 99 135 594,2 тыс. рублей, или 98,8% к уточненному плану, в том числе по группе:

налоговые и неналоговые доходы – 81 865 299,5 тыс. рублей, или 98,6% к плановым назначениям,

безвозмездные поступления – 17 270 294,7 тыс. рублей, или 99,8% к плановым назначениям.

Поступление налоговых доходов за январь – декабрь 2014 года приведено в таблице (тыс. рублей).

Наименование	Исполнено за январь – декабрь 2013	Утверждено законом области на 2014	Исполнено за январь – декабрь 2014	Отклонение	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3	7=4-2
налоговые доходы	73 655 219,30	81 559 685,40	80 186 060,50	-1 373 624,90	98,3	6 530 841,20
налоги на прибыль, доходы	51 307 346,00	58 025 468,50	56 546 216,00	-1 479 252,50	97,5	5 238 870,00
налог на прибыль организаций	29 126 530,10	30 180 313,00	29 717 816,50	-462 496,50	98,5	591 286,40
налог на доходы физических лиц	22 180 815,90	27 845 155,50	26 828 399,50	-1 016 756,00	96,3	4 647 583,60
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	7 393 617,30	6 209 890,50	6 189 255,40	-20 635,10	99,7	-1 204 361,90
налоги на совокупный доход	1 530 399,00	3 288 190,80	3 386 219,10	98 028,30	103,0	1 855 820,10
налоги на имущество	11 919 374,20	12 530 131,00	12 526 313,30	-3 817,70	99,9	606 939,10
налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1 459 097,70	1 449 150,80	1 472 347,10	23 196,30	101,6	13 249,40
налог на добычу полезных ископаемых	1 446 863,20	1 436 267,80	1 457 876,90	21 609,10	101,5	11 013,70
государственная пошлина	40 248,10	56 369,20	65 079,90	8 710,70	115,5	24 831,80
задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам	5 137,00	484,60	629,70	145,10	129,9	-4 507,30

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов областного бюджета по состоянию на 01.01.2015 составили:

налог на прибыль организаций – 37,1% (29 717 816,5 тыс. рублей),

налог на доходы физических лиц – 33,5% (26 828 399,5 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступление налога на прибыль организаций (факт по состоянию на 01.01.2014 – 29 126 530,1 тыс. рублей) уменьшилось на -462 496,5 тыс. рублей, НДФЛ (факт на 01.12.2014 – 22 180 815,9 тыс. рублей) увеличилось на 4 647 583,6 тыс. рублей.

В целом по состоянию на 01.01.2015 по налоговым доходам исполнение составило 80 186 060,5 тыс. рублей, или 98,3% к плановым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2013 года увеличение составило на сумму 4 677 128,4 тыс. рублей.

По налогу на доходы физических лиц - при плане 27 845 155,5 тыс. рублей исполнение составило 26 828 399,5 тыс. рублей (96,3%),

по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации - при плане в сумме 6 209 890,5 тыс. рублей исполнение составило в сумме 6 189 255,4 тыс. рублей, или 99,7%,

по налогам на совокупный доход – при плане 3 288 190,8 тыс. рублей исполнение составило 3 386 219,1 тыс. рублей, или 99,7%,

по налогу на имущество при плане в сумме 12 530 131,0 тыс. рублей исполнение составило 12 526 313,3 тыс. рублей, или 99,9%;

по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами – при плане 1 449 150,8 тыс. рублей, исполнено 1 472 347,1 тыс. рублей, или 101,6%.

Поступления неналоговых доходов за январь – декабрь приведены в таблице

(тыс. рублей)

Наименование	Исполнено за январь – декабрь 2013	Утверждено законом области на 2014	Исполнено за январь – декабрь 2014	Отклонение	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3	7=4-2
неналоговые доходы	2 004 193,10	1 467 774,80	1 679 238,90	211 464,10	114,4	-324 954,20
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	811 566,80	178 720,60	154 261,30	-24 459,30	86,3	-657 305,50
платежи при использовании природными ресурсами	673 506,00	666 798,30	741 266,80	74 468,50	111,2	67 760,80
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	71 436,50	62 026,10	67 088,70	5 062,60	108,2	-4 347,80
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	64 267,30	79 067,80	39 293,60	-39 774,20	49,7	-24 973,70
административные платежи и сборы	3 619,10	2 869,30	3 636,40	767,10	126,7	17,30
штрафы, санкции, возмещение ущерба	373 688,30	471 024,20	649 342,50	178 318,30	137,9	275 654,20
прочие неналоговые доходы	6 109,10	7 268,50	24 349,60	17 081,10	335,0	18 240,50

Неналоговые доходы областного бюджета запланированы сумме 1 467 774,8 тыс. рублей и исполнены в сумме 1 679 238,9 тыс. рублей, или 114,4% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2013 года уменьшились на 324 954,2 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, исполнены в сумме 154 261,3 тыс. рублей, или 86,3% к плановым назначениям.

Доходы от оказания платных услуг исполнены в сумме 67 088,7 тыс. рублей, или 108,2% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2013 года уменьшились на 4 347,8 тыс. рублей.

Поступления дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов за январь – декабрь 2014 года приведены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Исполнено за январь – декабрь 2013	Утверждено законом области на 2014	Исполнено за январь – декабрь 2014	Отклонение	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3	7=4-2
безвозмездные поступления, в том числе:	16 616 241,80	17 312 199,90	17 270 294,70	-41 905,20	99,8	654 052,90
дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	4 822 439,70	5 290 915,50	5 727 672,00	436 756,50	108,3	905 232,30
субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	6 123 117,50	4 819 700,50	5 011 748,40	192 047,90	104,0	-1 111 369,10
субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	4 954 876,20	6 616 064,20	6 439 077,60	-176 986,60	97,3	1 484 201,40
иные МБТ	1 117 570,50	1 049 461,20	1 094 252,60	44 791,40	104,3	-23 317,90
прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	440,80	21,70	0,00	-21,70	0,0	-440,80
безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,00	133 554,90	133 554,90	0,00	100,0	133 554,90
безвозмездные поступления от негосударственных организаций	172,50	43,10	43,10	0,00	100,0	-129,40
прочие безвозмездные поступления	3 510,40	3 500,00	3 527,70	27,70	100,8	17,30
доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет	314 237,60	218 307,80	233 743,10	15 435,30	107,1	-80 494,50
возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-720 123,40	-819 369,00	-1 373 324,70	-553 955,70	167,6	-653 201,30

По состоянию на 01.01.2015 доходы областного бюджета по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 17 270 294,7 тыс. рублей, или 99,8% от плановых назначений. Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило:

дотации – 5 727 672,0 тыс. рублей или 108,3% от плановых назначений,

субсидии (межбюджетные субсидии) – 5 011 748,4 тыс. рублей (104%),

субвенции – 6 439 077,6 тыс. рублей (97,3%),

иные межбюджетные трансферты – 1 094 252,6 тыс. рублей (104,3%),

доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 233 743,1 тыс. рублей,

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - (минус) -1 373 324,7 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов областного бюджета

Исполнение расходов областного бюджета осуществлялось в соответствии с Законом о бюджете от 12.12.2014 № 152-ОЗ (с изменениями), сводной бюджетной росписью (с изменениями).

Статьей 1 Закона о бюджете № 152-ОЗ (с изменениями) общий объем расходов областного бюджета на 2014 год утвержден в сумме 115 260 613,4 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.01.2015 составил 115 756 270,5 тыс. рублей, что на 495 657,1 тыс. рублей, или на 04%, больше законодательно утвержденных расходов.

Исполнение расходов областного бюджета за январь – декабрь 2014 года составило 110 027 229,5 тыс. рублей, или 95,5% законодательно утвержденных бюджетных ассигнований.

Анализ исполнения общего объема расходов областного бюджета за январь – декабрь, в 2013 – 2014 годах представлен в таблице (тыс. рублей).

Наименование	Рз	Исполнено за январь – декабрь 2013	Утверждено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2014	Отклонение (гр.6-гр.3)	%
1	2	3	4	5	6	7	8
общегосударственные вопросы	0100	2 891 865,70	3 357 122,10	3 296 714,20	2 873 250,80	-18 614,90	87,2
национальная оборона	0200	340 880,30	147 004,20	145 205,80	135 742,00	-205 138,30	93,5
нац. безопасность и правоохр. деятельность	0300	1 156 805,10	1 158 127,30	1 164 427,30	1 090 328,30	-66 476,80	93,6
национальная экономика	0400	15 606 494,70	15 547 059,00	15 892 163,70	13 785 330,20	-1 821 164,50	86,7
ЖКХ	0500	6 968 439,80	7 101 110,40	7 178 735,00	5 724 402,60	-1 244 037,20	79,7
охрана окружающей среды	0600	295 346,10	172 287,60	172 287,60	143 099,50	-152 246,60	83,1
образование	0700	29 606 777,50	35 950 800,70	35 946 317,30	35 702 397,00	6 095 619,50	99,3
культура, кинематография	0800	2 011 926,40	1 810 658,60	1 810 769,60	1 780 980,80	-230 945,60	98,4
здравоохранение	0900	19 817 316,20	22 965 306,80	22 988 389,30	22 365 476,60	2 548 160,40	97,3
социальная политика	1000	18 357 126,30	20 470 307,70	20 577 681,70	20 046 182,60	1 689 056,30	97,4
физическая культура и спорт	1100	880 251,80	526 164,10	526 164,10	503 024,60	-377 227,20	95,6
СМИ	1200	168 050,20	142 517,30	145 267,30	143 646,20	-24 404,00	98,9
обслуживание государственного и муниципального долга	1300	58 841,30	399 158,90	399 158,90	258 485,30	199 644,00	64,8
МБТ общего характера бюджетам субъектов РФ и МО	1400	9 313 705,80	5 512 988,70	5 512 988,70	5 474 883,00	-3 838 822,80	99,3
ИТОГО		107 473 827,20	115 260 613,40	115 756 270,50	110 027 229,50	2 553 402,30	95,0

Расходы областного бюджета (в ред. от 12.12.2014) утверждены в сумме 115 260 613,4 тыс. рублей и по сравнению с первоначальной редакцией увеличены на 9 011 610,3 тыс. рублей. Согласно уточненной сводной бюджетной росписи на 01.01.2015 расходы составили в сумме 115 756 270,5 тыс. рублей, что на 495 657,1 тыс. рублей больше бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о бюджете № 152-ОЗ.

При среднем уровне исполнения общего годового объема расходов областного бюджета 95%, уровень исполнения расходов по разделам классификации расходов составляет, от 64,8% по разделу «Обслуживание государственного долга» до 99,3% по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера».

В отчетном периоде 2014 года по сравнению с соответствующим периодом 2013 года изменились объем и структура расходов областного бюджета в разрезе разделов классификации расходов бюджетов РФ, что видно из данных, представленных в таблице (тыс. рублей).

Наименование	Рз	Исполнено за январь – декабрь 2013	Исполнено за январь – декабрь 2014	В % к итогу 2013 год	В % к итогу 2014 год
1	2	3	4	5	6
общегосударственные вопросы	0100	2 891 865,70	2 873 250,80	2,7	2,6
национальная оборона	0200	340 880,30	135 742,00	0,3	0,1
нац. безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1 156 805,10	1 090 328,30	1,1	1,0
национальная экономика	0400	15 606 494,70	13 785 330,20	14,5	12,5
жилищно-коммунальное хозяйство	0500	6 968 439,80	5 724 402,60	6,5	5,2
охрана окружающей среды	0600	295 346,10	143 099,50	0,3	0,1
образование	0700	29 606 777,50	35 702 397,00	27,5	32,4
культура, кинематография	0800	2 011 926,40	1 780 980,80	1,9	1,6
здравоохранение	0900	19 817 316,20	22 365 476,60	18,4	20,3
социальная политика	1000	18 357 126,30	20 046 182,60	17,1	18,2
физическая культура и спорт	1100	880 251,80	503 024,60	0,8	0,5
средства массовой информации	1200	168 050,20	143 646,20	0,2	0,1
обслуживание государственного и муниципального долга	1300	58 841,30	258 485,30	0,1	0,2
МБТ общего характера бюджетам субъектов РФ и МО	1400	9 313 705,80	5 474 883,00	8,7	5,0
ИТОГО		107 473 827,20	110 027 229,50	100,0	100,0

На январь – декабрь 2014 года по сравнению с аналогичным периодом 2013 года значительно снизилась (на 3,7%) доля расходов областного бюджета по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера» и увеличилась по разделу «Образование» – на 4,9%.

Анализ исполнения расходов областного бюджета в разрезе разделов классификации расходов показал следующее.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы областного бюджета на январь – декабрь 2014 года исполнены в сумме 2 873 250,8 тыс. рублей, или 87,2% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 0,6% ниже аналогичного показателя 2013 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2014 года составило от 82,5% по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» до 99% по подразделу 0105 «Судебная система». Средний процент исполнения за январь – декабрь 2014 года по разделу составил 87,2% (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	РзПР	Исполнено за январь – декабрь 2013	Предусмотрено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2014	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	0100	2 891 865,70	3 357 122,10	3 296 714,10	2 873 250,80	87,2	-18 614,90
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и мун. образования	0102	5 069,00	6 105,90	5 305,90	5 177,10	97,6	108,10
Функционирование законодательных органов госвласти и представительных органов мун. образований	0103	215 115,10	210 849,50	210 849,50	205 327,30	97,4	-9 787,80
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов госвласти субъектов РФ, местных администраций	0104	333 463,80	362 026,10	365 693,70	346 211,20	94,7	12 747,40
Судебная система	0105	416 073,30	437 207,40	437 207,40	432 938,50	99,0	16 865,20
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	300 816,50	326 590,60	326 590,60	317 953,70	97,4	17 137,20
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	316 053,10	136 501,30	149 933,10	142 897,40	95,3	-173 155,70
Резервные фонды	0111	0	200 000,00	81 082,20	0	0,0	0,00
Прикладные научные исследования в области общегосуд-х вопросов	0112	22 898,50	22 968,40	22 968,40	22 554,60	98,2	-343,90
Другие общегосуд. вопросы	0113	1 282 376,40	1 654 872,90	1 697 083,30	1 400 191,00	82,5	117 814,60

По разделу 0200 «Национальная оборона» расходы областного бюджета на январь – декабрь 2014 года исполнены в сумме 135 741,9 тыс. рублей, или 93,5% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 60,2 процентного пункта ниже аналогичного показателя 2013 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2014 года «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» и «Мобилизационная подготовка экономики» составило 53 239,6 тыс. рублей и 82 502,3

тыс. рублей соответственно. На январь – декабрь 2013 года исполнение указанных расходов составило 100% и 47,9% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	РзПР	Исполнено за январь – декабрь 2013	Предусмотрено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено о сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2014	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	4	3	5	6	7	8
Национальная оборона	0200	340 880,30	147 004,20	145 205,80	135 741,90	93,5	-205 138,40
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	48 881,10	53 314,40	53 314,40	53 239,60	99,9	4 358,50
Мобилизационная подготовка экономики	0204	291 999,20	93 689,80	91 891,40	82 502,30	89,8	-209 496,90

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы областного бюджета на январь – декабрь 2014 года исполнены в сумме 1 090 328,3 тыс. рублей, или 93,6% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 5,7% ниже аналогичного показателя 2013 года (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	РзПР	Исполнено за январь – декабрь 2013	Предусмотрено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2014	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5	6	7	8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1 156 805,10	1 158 127,30	1 164 427,30	1 090 328,30	93,6	-66 476,80
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	358 135,30	309 659,20	309 659,20	289 170,90	93,4	-68 964,40
Обеспечение пожарной безопасности	0310	731 981,50	740 372,60	740 372,60	714 561,50	96,5	-17 420,00
Миграционная политика	0311	13 199,40	19 658,60	19 658,60	11 958,10	60,8	-1 241,30
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	53 488,90	88 436,90	94 736,90	74 637,70	78,8	21 148,80

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы областного бюджета на январь – декабрь 2014 года исполнены в сумме 13 785 330,2 тыс. рублей, или 86,7% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 11,7 процентных пункта ниже аналогичного показателя 2013 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2014 года составило от 24,5% по подразделу «Водное хозяйство» до 99,1% по подразделу «Лесное хозяйство». Исполнение указанных расходов составило 206 368,6 тыс. рублей и 1 569 221,9 тыс. рублей соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	РзПР	Исполнено за январь – декабрь 2013	Предусмотрено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2014	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5	6	7	8
Национальная экономика	0400	15 606 494,70	15 547 059,00	15 892 163,70	13 785 330,20	86,7	-1 821 164,50
Общеэкономические вопросы	0401	903 068,10	840 751,20	921 397,40	882 120,20	95,7	-20 947,90
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	0404	6 930,00	0	0	0	0,0	-6 930,00
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	3 436 321,00	2 846 876,60	3 061 198,40	2 847 450,90	93,0	-588 870,10
Водное хозяйство	0406	194 789,60	842 130,80	842 130,70	206 368,60	24,5	11 579,00
Лесное хозяйство	0407	1 172 186,20	1 535 016,90	1 583 015,70	1 569 221,90	99,1	397 035,70
Транспорт	0408	1 043 017,40	1 228 475,00	1 223 807,00	1 187 366,40	97,0	144 349,00
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	5 956 804,20	6 994 121,70	6 994 121,70	6 042 406,00	86,4	85 601,80
Связь и информатика	0410	64 822,70	140 634,50	146 827,50	115 332,40	78,5	50 509,70
Прикладные научные исследования в области нац. экономики	0411	8900	59 803,00	51 059,30	23305	45,6	14 405,00
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	2 819 655,50	1 059 249,30	1 068 606,00	911 758,80	85,3	-1 907 896,70

По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» в отчетном периоде отмечается уровень исполнения расходов 95,7%, что на 20 947,9 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2013 года. По подразделу 0410 «Связь и информатика» в отчетном периоде отмечается уровень исполнения расходов 78,5%, что на 50 509,7 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2013 года. По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в отчетном периоде отмечается уровень исполнения расходов 85,3%, что на -1 907 896,7 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2013 года. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в отчетном периоде уровень исполнения расходов 86,4%, или на 85 601,8 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2013 года. По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в отчетном периоде отмечается уровень исполнения расходов 93%, что на 588 870,1 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2013 года.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы областного бюджета исполнены в сумме 5 724 402,6 тыс. рублей, или 79,7% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 17,9% ниже аналогичного показателя 2013 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2014 года составило от 73,2% по подразделу «Другие вопросы ЖКХ» до 100% по подразделу «Благоустройство» (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	РзПР	Исполнено за январь – декабрь 2013	Предусмотрено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2014	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5	6	7	8
ЖКХ - всего	0500	6 968 439,80	7 101 110,40	7 178 734,90	5 724 402,60	79,7	-1 244 037,20
Жилищное хозяйство	0501	2 979 720,50	2 834 912,40	2 824 869,50	2 519 849,80	89,2	-459 870,70
Коммунальное хозяйство	0502	3 812 222,20	3 984 280,50	4 108 440,30	3 022 260,00	73,6	-789 962,20
Благоустройство	0503	8 768,50	5 028,60	9 427,60	9 427,60	100,0	659,10
Другие вопросы ЖКХ	0505	167 728,60	276 888,90	235 997,50	172 865,20	73,2	5 136,60

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» расходы в январе – декабре 2014 года исполнены на 143 099,5 тыс. рублей, или 83,1% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 51,5% ниже аналогичного показателя 2013 года (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	РзПР	Исполнено за январь – декабрь 2013	Предусмотрено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2014	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5	6	7	8
Охрана окружающей среды	0600	295 346,10	172 287,60	172 287,60	143 099,50	83,1	-152 246,60
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	99 974,90	81 806,40	81 806,40	69 641,50	85,1	-30 333,40
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	195 371,20	90 481,20	90 481,20	73 458,00	81,2	-121 913,20

По разделу 0700 «Образование» расходы областного бюджета за 12 месяцев 2014 года исполнены в сумме 35 702 396,9 тыс. рублей, или 99,3% показателя сводной бюджетной росписи, что на 20,6 % выше аналогичного показателя 2013 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2014 года составило от 97,8 % по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» до 99,9% по подразделу 0701 «Дошкольное образование».

На январь – декабрь 2014 года исполнение расходов по подразделу 0702 «Общее образование» исполнение по расходам составило 99,1%, что на 4,4% ниже аналогичного показателя за 2013 год (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	РзПР	Исполнено за январь – декабрь 2013	Предусмотрено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2014	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5	6	7	8
Образование	0700	29 606 777,50	35 950 800,70	35 946 317,30	35 702 396,90	99,3	6 095 619,40
Дошкольное образование	0701	2 694 389,80	9 952 134,50	9 970 276,10	9 959 660,50	99,9	7 265 270,70
Общее образование	0702	21 518 843,00	20 742 090,60	20 756 335,10	20 570 634,90	99,1	-948 208,10

Среднее профессиональное образование	0704	3 980 407,50	3 863 238,80	3 832 943,30	3 809 312,20	99,4	-171 095,30
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	200 528,80	210 308,70	198 161,90	194 719,00	98,3	-5 809,80
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	788 164,50	732 375,30	732 375,30	721 922,30	98,6	-66 242,20
Другие вопросы в области образования	0709	424 443,90	450 652,80	456 225,60	446 148,00	97,8	21 704,10

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы областного бюджета на январь – декабрь 2014 года исполнены в сумме 1 780 980,8 тыс. рублей, или 98,4% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 11,5% ниже аналогичного показателя 2013 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2014 года составило от 98,3% по подразделу «Другие вопросы в области культуры» до 98,4% по подразделу «Культура» (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	РзПП	Исполнено за январь – декабрь 2013	Предусмотрено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2014	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5	6	7	8
Культура, кинематография	0800	2 011 296,40	1 810 658,60	1 810 769,60	1 780 980,80	98,4	-230 315,60
Культура	0801	1 930 902,50	1 734 183,10	1 734 294,10	1 705 820,70	98,4	-225 081,80
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	81 023,90	76 475,50	76 475,50	75 160,10	98,3	-5 863,80

Исполнение расходов областного бюджета по разделу 0900 «Здравоохранение» за январь – декабрь 2014 года составило 22 365 476,6 тыс. рублей, или 97,3% законодательно утвержденных бюджетных ассигнований, что на 12,9% выше аналогичного показателя 2013 года.

Исполнение расходов по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2014 года составило от 90,8% по ПР 0901 «Стационарная медицинская помощь» до 100% по ПР 0906 «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов» (или на 62 552,1 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2013 года), по ПР 0903 «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» (или на 1 475,5 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2013 года) (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	РзПР	Исполнено за январь – декабрь 2013	Предусмотрено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2014	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5	6	7	8
Здравоохранение	0900	19 817 316,20	22 965 306,80	22 988 389,30	22 365 476,60	97,3	2 548 160,40
Стационарная мед. помощь	0901	5 211 098,70	4 403 777,30	4 503 777,30	4 091 023,40	90,8	-1 120 075,30
Амбулаторная помощь	0902	1 696 451,80	1 837 650,50	1 754 750,90	1 594 173,50	90,8	-102 278,30
Мед. помощь в дневных стационарах всех типов	0903	43 839,50	45 317,70	45 317,70	45 315,00	100,0	1 475,50
Скорая медицинская помощь	0904	209 231,40	297 346,50	297 346,50	297 346,50	100,0	88 115,10
Санаторно-оздоровительная помощь	0905	3 996,20	4 479,40	4 479,40	4 479,40	100,0	483,20
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	0906	391 123,20	453 675,30	453 675,30	453 675,30	100,0	62 552,10
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	12 261 575,40	15 923 060,10	15 929 042,20	15 879 463,50	99,7	3 617 888,10

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы областного бюджета на январь – декабрь 2014 года исполнены в сумме 20 046 182,6 тыс. рублей или 97,4% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 9,2% выше аналогичного показателя 2013 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2014 года составило от 95,1% по подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» до 99,8% по подразделу «Социальное обслуживание населения». На январь – декабрь 2013 года исполнение указанных расходов составило 1 533 066,7 тыс. рублей и 3 469 085,1 тыс. рублей, соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	РзПР	Исполнено за январь – декабрь 2013	Предусмотрено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2013	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5	6	7	8
Социальная политика	1000	18 357 126,30	20 470 307,70	20 577 681,70	20 046 182,60	97,4	1 689 056,30
Пенсионное обеспечение	1001	110 161,80	129 509,90	133 609,90	132 668,00	99,3	22 506,20
Социальное обслуживание населения	1002	3 469 085,10	3 719 199,50	3 719 199,50	3 710 655,60	99,8	241 570,50
Соц. обеспечение населения	1003	11 183 205,00	10 889 430,30	10 906 016,20	10 561 285,60	96,8	-621 919,40
Охрана семьи и детства	1004	2 061 607,70	4 245 010,60	4 265 727,60	4 164 451,30	97,6	2 102 843,60
Другие вопросы в области соц. политики	1006	1 533 066,70	1 487 157,40	1 553 128,50	1 477 122,10	95,1	-55 944,60

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы областного бюджета на январь – декабрь 2014 года исполнены в сумме 503 024,6 тыс. рублей, или 95,6%

показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 42,8% ниже аналогичного показателя 2013 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2014 года составило от 91,5% по подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» до 96,9% по подразделу «Массовый спорт». На январь – декабрь 2013 года исполнение указанных расходов составило 52 695,4 тыс. рублей и 462 402,6 тыс. рублей соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	РзПР	Исполнено за январь – декабрь 2013	Предусмотрено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2014	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	4	3	5	6	7	8
Физическая культура и спорт	1100	880 251,90	526 164,10	526 164,10	503 024,60	95,6	-377 227,30
Физическая культура	1101	360 873,10	86 327,70	86 327,70	83 285,00	96,5	-277 588,10
Массовый спорт	1102	462 402,60	246 858,50	246 858,50	239 105,70	96,9	-223 296,90
Спорт высших достижений	1103	4280,8	131 932,10	131 932,10	124 768,00	94,6	120 487,20
Другие вопросы в области физич. культуры и спорта	1105	52 695,40	61 045,80	61 045,80	55 865,90	91,5	3 170,50

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы областного бюджета за январь – декабрь 2014 года исполнены в сумме 143 646,2 тыс. рублей, или 98,9% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 14,5 процента ниже аналогичного показателя 2013 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2014 года составило от 98,6% по подразделу «Другие вопросы в области средств массовой информации» до 99,6% по подразделу «Периодическая печать и издательства». На январь – декабрь 2013 года исполнение указанных расходов составило 123 357,7 тыс. рублей и 44 692,5 тыс. рублей соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	РзПР	Исполнено за январь – декабрь 2013	Предусмотрено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2014	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	3	4	5	6	7	8
Средства массовой информации	1200	168 050,20	142 517,30	145 267,30	143 646,20	98,9	-24 404,00
Периодическая печать и издательства	1202	44 692,50	41 589,30	44 339,30	44 179,00	99,6	-513,50
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	123 357,70	100 928,00	100 928,00	99 467,20	98,6	-23 890,50

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы исполнены в сумме 258 485,3 тыс. рублей, или 64,8% утвержденного годового объема, что в 4,4 раза выше аналогичного показателя 2013 года. За январь – декабрь 2013 года исполнение указанных расходов составило 66,2%, или 58 841,3 тыс. рублей.

Наименование показателя	РзПР	Исполнено за январь – декабрь 2013	Предусмотрено Законом о бюджете на 2014 год	Утверждено о сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2014	%	Факт 2014 к факту 2013
1	2	4	3	5	6	7	8
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1300	58 841,30	399 158,90	399 158,90	258 485,30	64,8	199 644,00
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	58 841,30	399 158,90	399 158,90	258 485,30	64,8	199 644,00

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» расходы областного бюджета за 12 месяцев 2014 года исполнены в сумме 5 474 882,9 тыс. рублей, или 99,3% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 41,2% ниже аналогичного показателя 2013 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2014 года составило от 98,7% по подразделу «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» до 100% по подразделу «Иные дотации».

На январь – декабрь 2013 года исполнение указанных расходов составило 99,7% и 100% соответственно.

Закон о бюджете № 113-ОЗ (с изменениями от 12.12.2014) сформирован в программной структуре расходов по 19 государственным программам (далее – госпрограммы).

Сводной бюджетной росписью с изменениями расходы на госпрограммы предусмотрены в сумме 114 806 248,0 тыс. рублей или 99,2% в общем объеме расходов областного бюджета.

Информация об исполнении бюджета на 01.01.2015 в разрезе государственных программ представлена в таблице (тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2014 год с измен.	Исполнено за январь – декабрь 2014	%
1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	34 818 020,1	34 654 043,3	99,5
1.1	Подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образование» на 2014 - 2018 годы	30 497 259,5	30 415 741,7	99,7
1.2	Подпрограмма «Развитие профессионального образования» на 2014 - 2018 годы	3 949 199,0	3 891 215,4	98,5
1.3	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия в области образования» на 2014 - 2018 годы	371 561,6	347 086,2	93,4
2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	23 396 579,0	22 825 110,1	97,6

2.1	Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» на 2014 - 2020 годы	89 583,5	89 481,3	99,9
2.2	Подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» на 2014 - 2020 годы	7 773 388,0	7 737 001,3	99,5
2.3	Подпрограмма «Охрана здоровья матери и ребенка» на 2014 - 2020 годы	738 339,6	734 823,5	99,5
2.4	Подпрограмма «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения» на 2014 - 2020 годы	4 479,4	4 479,4	100,0
2.5	Подпрограмма «Оказание паллиативной помощи» на 2014 - 2020 годы	63 994,8	63 994,8	100,0
2.6	Подпрограмма «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	86 320,9	86 320,9	100,0
2.7	Подпрограмма «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» на 2014 - 2020 годы	1 406 172,3	1 349 581,9	96,0
2.8	Подпрограмма «Развитие информатизации в здравоохранении» на 2014 - 2020 годы	47 209,5	47 209,5	100,0
2.9	Подпрограмма «Повышение эффективности функционирования системы здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	13 187 091,0	12 712 217,5	96,4
3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	19 713 672,6	19 255 208,0	97,7
3.1	Подпрограмма «Социальное обслуживание населения» на 2014 - 2018 годы	3 802 407,3	3 762 424,6	98,9
3.2	Подпрограмма «Обеспечение условий деятельности в сфере социального развития, опеки и попечительства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	1 160 061,2	1 141 071,2	98,4
3.3	Подпрограмма «Социальная поддержка населения Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	7 935 646,9	7 668 772,9	96,6
3.4	Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	621 344,3	618 285,8	99,5
3.5	Подпрограмма «Дети Приангарья» на 2014 - 2018 годы	6 043 072,8	5 936 784,3	98,2
3.6	Подпрограмма «Старшее поколение» на 2014 - 2018 годы	21 556,3	19 861,7	92,1
3.7	Подпрограмма «Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Иркутской области» на 2014 - 2015 годы	26 150,0	25 980,8	99,4
3.8	Подпрограмма «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения» на 2014 - 2016 годы	103 433,9	82 026,7	79,3
4	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	561 730,6	539 820,3	96,1
4.1	Подпрограмма «Развитие физической культуры и массового спорта» на 2014 - 2018 годы	60 580,6	57 506,7	94,9
4.2	Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и подготовка спортивного резерва» на 2014 - 2018 г.	173 026,5	165 146,2	95,4
4.3	Подпрограмма «Управление отраслью физической культуры и спорта» на 2014 - 2018 годы	69 086,9	67 914,8	98,3
4.4	Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры и материально-технической базы в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	259 036,6	249 252,6	96,2
5	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	1 970 205,4	1 933 934,8	98,2
5.1	Подпрограмма «Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям Иркутской области в сфере культуры и архивного дела» на 2014 - 2018 г.	708 328,7	698 402,3	98,6

5.2	Подпрограмма «Реализация единой государственной политики в сфере культуры и архивного дела» на 2014 - 2016 годы	1 060 794,9	1 043 013,5	98,3
5.3	Подпрограмма «Государственное управление культурой, архивным делом и сохранение национальной самобытности» на 2014 - 2018 годы	201 081,8	192 519,0	95,7
6	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	110 431,9	103 674,2	93,9
6.1	Подпрограмма «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» на 2014 - 2018 годы	21 186,7	18 335,2	86,5
6.2	Подпрограмма «Патриотическое воспитание молодежи» на 2014 - 2018 годы	9 956,7	8 103,2	81,4
6.3	Подпрограмма «Государственная молодежная политика» на 2014 - 2018 годы	26 474,1	25 322,6	95,7
6.4	Подпрограмма «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами и психотропными веществами» на 2014 - 2018 годы	52 814,4	51 913,2	98,3
7	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	1 447 917,2	1 366 487,1	94,4
7.1	Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	32 314,6	31 650,7	97,9
7.2	Подпрограмма «Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» на 2014 - 2018 годы	1 304 924,8	1 235 653,3	94,7
7.3	Подпрограмма «Осуществление государственной политики в сфере труда и занятости населения» на 2014 - 2018 годы	106 940,6	97 778,3	91,4
7.4	Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Иркутскую область соотечественников, проживающих за рубежом» на 2014 - 2015 годы	3 737,2	1 404,8	37,6
8	Государственная программа Иркутской области «Развитие инвестиционной и инновационной деятельности» на 2014-2018 годы	692 069,5	409 312,8	59,1
8.1	Подпрограмма «Повышение инвестиционной привлекательности Иркутской области» на 2014 - 2016 годы	23 387,2	21 469,9	91,8
8.2	Подпрограмма «Государственное регулирование в сфере промышленности и лесного комплекса» на 2014 - 2018 годы	168 752,4	101 740,0	60,3
8.3	Подпрограмма «Основные направления модернизации экономики моногорода Байкальск Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	343 295,9	129 468,9	37,7
8.4	Подпрограмма «Развитие административного центра Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	156 634,0	156 634,0	100,0
9	Государственная программа Иркутской области «Государственная поддержка приоритетных отраслей экономики» на 2014-2018 годы	907 548,5	668 021,7	73,6
9.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственных функций по управлению агропромышленным комплексом Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	80 474,0	78 998,5	98,2
9.2	Подпрограмма «Обеспечение деятельности в области ветеринарии» на 2014 - 2016 годы	335 339,0	332 448,7	99,1
9.3	Подпрограмма «Строительство объектов инфраструктуры для обустройства особой экономической зоны туристско-рекреационного типа на территории муниципального образования «Слюдянский район» на 2014 - 2015 годы	166 178,5	31 982,3	19,2
9.4	Подпрограмма «Развитие внутреннего и въездного туризма в Иркутской области» на 2014 - 2016 годы	10 375,9	9 875,5	95,2
9.5	Подпрограмма «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	315 181,1	214 716,7	68,1
10	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	9 056 879,1	8 435 865,5	93,1
10.1	Подпрограмма «Государственная политика в сфере экономического развития Иркутской области» на	854 472,4	809 268,4	94,7

	2014 - 2016 годы			
10.2	Подпрограмма «Организация составления и исполнения областного бюджета, управление областными финансами» на 2014 - 2016 годы	866 983,1	600 737,3	69,3
10.3	Подпрограмма «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области» на 2014 - 2016 годы	3 725 318,5	3 706 330,0	99,5
10.4	Подпрограмма «Повышение эффективности проводимой государственной политики в области земельно-имущественных отношений и управления государственной собственностью» на 2014 - 2016 г.	324 155,4	290 334,6	89,6
10.5	Подпрограмма «Обеспечение деятельности Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» на 2014 - 2016 годы	478 273,9	454 032,1	94,9
10.6	Подпрограмма «Информационное освещение деятельности органов власти Иркутской области» на 2014 - 2016 годы	143 206,9	141 746,1	99,0
10.7	Подпрограмма «Обеспечение деятельности управления делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» на 2014 - 2018 г.	551 362,8	385 082,6	69,8
10.8	Подпрограмма «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства и архитектуры» на 2014 - 2018 годы	343 519,5	335 848,0	97,8
10.9	Подпрограмма «Обеспечение осуществления государственного жилищного и строительного надзора, государственного контроля и надзора в области долевого строительства на территории Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	91 475,8	90 887,3	99,4
10.10	Подпрограмма «Реализация государственной политики по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области» на 2014 - 2016 г.	49 965,4	48 076,8	96,2
10.11	Подпрограмма «Осуществление государственной регистрации актов гражданского состояния на территории Иркутской области» на 2014 - 2016 годы	205 034,8	204 916,1	99,9
10.12	Подпрограмма «Создание областной навигационно-информационной инфраструктуры использования результатов космической деятельности» на 2014 - 2015 годы	27 181,0	12 081,4	44,4
10.13	Подпрограмма «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» на 2014 год	218 012,0	213 182,5	97,8
10.14	Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области» на 2014 - 2016 годы	1 124 000,0	1 090 226,6	97,0
10.15	Подпрограмма «Обеспечение реализации полномочий Службы государственного финансового контроля Иркутской области» на 2014 - 2016 годы	53 917,6	53 115,7	98,5
11	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	4 270 612,9	3 481 215,7	81,5
11.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной политики в сфере жилищной политики и энергетики Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	2 365 032,5	2 189 771,6	92,6
11.2	Подпрограмма «Повышение эффективности управления в жилищной сфере Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	1 957,0	1 536,2	78,5
11.3	Подпрограмма «Обеспечение проведения сбалансированной и стабильной политики в области государственного регулирования цен (тарифов)» на 2014 - 2018 годы	65 344,2	64 656,7	98,9
11.4	Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	716 944,2	509 759,2	71,1

11.5	Подпрограмма «Газификация Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	90 178,0	45 743,4	50,7
11.6	Подпрограмма «Чистая вода» на 2014 - 2018 годы	237 687,6	48 074,2	20,2
11.7	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	492 414,4	320 619,5	65,1
11.8	Подпрограмма «Капитальный ремонт многоквартирных домов» на 2014 - 2018 годы	301 055,0	301 054,9	100,0
12	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	1 132 896,6	1 083 496,6	95,6
12.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной политики в сфере управления транспортным комплексом Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	780 804,8	751 100,4	96,2
12.2	Подпрограмма «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014 - 2015 годы	302 414,9	297 164,9	98,3
12.3	Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Иркутской области» на 2014 - 2015 годы	49 676,9	35 231,3	70,9
13	Государственная программа Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 г.	6 713 327,9	5 763 474,7	85,9
13.1	Подпрограмма «Дорожное хозяйство» на 2014 - 2020 годы	6 713 327,9	5 763 474,7	85,9
14	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	3 832 548,0	2 874 760,5	75,0
14.1	Подпрограмма «Развитие ипотечного жилищного кредитования» на 2014 - 2020 годы	30 000,0	29 862,6	99,5
14.2	Подпрограмма «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области» на 2014 - 2020 г.	130 831,8	91 132,5	69,7
14.3	Подпрограмма «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	220 000,0	212 983,0	96,8
14.4	Подпрограмма «Переселение граждан, проживающих на территории Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания» на 2014 - 2017 годы	1 073 959,2	1 073 959,2	100,0
14.5	Подпрограмма «Переселение граждан из жилых помещений, расположенных в зоне БАМ, признанных непригодными для проживания, и (или) жилых помещений с высоким уровнем износа (более 70 %) на территории Иркутской области» на 2014 - 2020 г.	198 181,6	172 068,8	86,8
14.6	Подпрограмма «Молодым семьям - доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	151 374,6	151 374,6	100,0
14.7	Подпрограмма «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2014 год	838 607,1	201 786,6	24,1
14.8	Подпрограмма «Обеспечение жильем помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 2014 - 2018	1 189 593,7	941 593,2	79,2
15	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	1 875 247,3	1 801 093,1	96,0
15.1	Подпрограмма «Сохранение биоразнообразия и развитие ООПТ» на 2014 - 2018 годы	16 170,7	8 856,8	54,8
15.2	Подпрограмма «Отходы производства и потребления в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	77 825,5	66 917,8	86,0
15.3	Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	116 298,0	77 921,9	67,0
15.4	Подпрограмма «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	880 261,2	875 427,3	99,5
15.5	Подпрограмма «Защита окружающей среды в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	2 485,0	2 386,0	96,0
15.6	Подпрограмма «Государственное управление в сфере охраны окружающей среды» на 2014 - 2018 годы	131 533,1	118 909,8	90,4
15.7	Подпрограмма «Государственное управление в сфере лесного хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2018	650 673,8	650 673,5	100,0

16	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	1 152 888,7	1 092 193,1	94,7
16.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации полномочий Правительства Иркутской области по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, гражданской обороне» на 2014 - 2016 годы	125 444,8	119 175,6	95,0
16.2	Подпрограмма «Оказание помощи и спасение людей в условиях чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2014 - 2016 годы	121 382,9	107 186,0	88,3
16.3	Подпрограмма «Организация и осуществление тушения пожаров, профилактики пожаров на территории Иркутской области» на 2014 - 2016 годы	686 724,0	678 689,1	98,8
16.4	Подпрограмма «Обеспечение государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	46 587,8	45 925,9	98,6
16.5	Подпрограмма «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру «112»» на 2014 - 2017 годы	14 816,1	1 610,2	10,9
16.6	Подпрограмма «Реконструкция региональной системы оповещения и информирования населения Иркутской области об угрозе возникновения или о возникновении чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время» на 2014 год	62 098,5	62 098,5	100,0
16.7	Подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2014 - 2018 годы	95 834,6	77 507,8	80,9
17	Государственная программа Иркутской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы	47 500,0	41 851,1	88,1
17.1	Подпрограмма «Комплексные меры обеспечения правопорядка в местах с массовым пребыванием граждан» на 2014 - 2018 годы	45 440,0	39 872,9	87,7
17.2	Подпрограмма «Развитие системы взаимодействия исполнительных органов государственной власти с институтами гражданского общества в вопросах борьбы с преступными проявлениями» на 2014 - 2018	2 060,0	1 978,2	96,0
18	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	3 089 676,8	2 757 395,4	89,2
18.1	Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	2 003 684,1	1 807 508,1	90,2
18.2	Подпрограмма «Развитие овощеводства в закрытом грунте в Иркутской области» на 2014-2020 годы	87 958,4	87 958,4	100,0
18.3	Подпрограмма «Подработка, хранение и переработка зерна в Иркутской области» на 2014-2020 годы	20 375,6	20 375,6	100,0
18.4	Подпрограмма «Развитие молочного скотоводства в Иркутской области» на 2014-2020 годы	190 750,1	178 442,7	93,5
18.5	Подпрограмма «Развитие мясного скотоводства в Иркутской области» на 2014-2020 годы	104 319,4	104 083,2	99,8
18.6	Подпрограмма «Поддержка начинающих фермеров в Иркутской области» на 2014-2020 годы	97 010,0	97 010,0	100,0
18.7	Подпрограмма «Развитие семейных животноводческих ферм на базе крестьянских (фермерских) хозяйств в Иркутской области» на 2014 – 2020 годы	90 200,0	90 200,0	100,0
18.8	Подпрограмма «Поддержка традиционных отраслей хозяйствования коренных малочисленных народов в Иркутской области: оленеводства, охоты и рыболовства» на 2014 – 2015 годы	4 500,0	4 500,0	100,0
18.9	Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий Иркутской области на 2014-2020 годы»	490 879,2	367 317,4	74,8

19	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	16 495,9	13 224,2	80,2
19.1	Подпрограмма «Государственная региональная поддержка в сфере этноконфессиональных отношений» на 2014 - 2020 годы	14 227,8	11 881,1	83,5
19.2	Подпрограмма «Комплексные меры профилактики экстремистских проявлений» на 2014 - 2020 годы	2 268,1	1 343,1	59,2
	Итого	114 806 248,0	109 100 182,2	95,0

Из 19 государственных программ Иркутской области, утвержденных Законом о бюджете, менее половины (7 программ) исполнены выше среднего уровня (95% показателя сводной бюджетной росписи с изменениями).

Низкий процент исполнения от 59,1% до 90% сложился по следующим госпрограммам:

«Развитие инвестиционной и инновационной деятельности» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 409 312,8 тыс. рублей, или 59,1%);

«Государственная поддержка приоритетных отраслей экономики» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 668 021,7 тыс. рублей, или на 73,6%);

«Доступное жилье» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 2 874 760,5 тыс. рублей, или 75%);

«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 13 224,2 тыс. рублей, или 80,2 %);

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 3 481 215,7 тыс. рублей, или 81,5 %);

«Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 5 763 474,7 тыс. рублей, или на 85,9%);

«Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 41 851,1 тыс. рублей, или 88,1%).

В целом, исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.01.2015 составило 109 100 182,2 тыс. рублей, или 99,2% от общего объема расходов областного бюджета.

Исполнение непрограммной части расходов областного бюджета по состоянию на 01.01.2015 года составило 927 047,3 тыс. рублей, или 97,6% от плановых назначений (950 022,5 тыс. рублей).

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.01.2015 года, в разрезе государственных программ главными распорядителями средств областного бюджета, представлена в таблице (тыс. рублей).

№	Наименование ГРБС/программы	План на 2014 год в соответствии со СБР	Исполнение	% исполнения
1	Администрация Усть-Ордынского Бурятского округа	90 490,3	89 702,9	99,1
1.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	88 925,8	88 299,8	99,3
1.2	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	1 564,5	1 403,1	89,7
2	Министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области	941 694,5	913 709,1	97,0
2.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	341 533,9	336 051,3	98,4
2.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	10 480,0	8 783,2	83,8
2.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	320 467,5	306 726,2	95,7
2.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	106 811,9	100 477,0	94,1
2.5	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	8 592,0	8 592,0	100,0
2.6	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	151 374,6	151 374,6	100,0
2.7	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	1 556,5	1 376,4	88,4
2.8	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	878,1	328,4	37,4
3	Министерство здравоохранения Иркутской области	22 865 549,5	22 767 041,9	99,6
3.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	215 310,5	215 291,4	100,0
3.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	22 606 077,5	22 508 021,2	99,6
3.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	16 007,0	15 998,6	99,9
3.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	750,0	750,0	100,0
3.5	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	600,0	187,1	31,2
3.6	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	16 421,5	16 421,5	100,0
3.7	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	200,0	200,0	100,0
3.8	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	10 183,0	10 172,1	99,9
4	Министерство культуры и архивов Иркутской области	2 165 911,7	2 134 187,4	98,5
4.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	292 830,9	292 807,0	100,0
4.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	8 816,0	8 814,7	100,0
4.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	1 846 089,0	1 814 391,6	98,3
4.4	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	1 046,0	1 045,1	99,9

4.5	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	9 542,8	9 542,0	100,0
4.6	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	7 587,0	7 587,0	100,0
5	Министерство труда и занятости Иркутской области	1 448 763,5	1 367 429,8	94,4
5.1	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	1 447 100,2	1 366 299,9	94,4
5.2	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	942,0	937,6	99,5
5.3	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	721,3	192,3	26,7
6	Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области	19 798 595,0	19 395 978,9	98,0
6.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	77 112,8	77 058,8	99,9
6.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	19 424 534,6	19 022 656,4	97,9
6.3	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	100,0	100,0	100,0
6.4	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	167,0	0,0	0,0
6.5	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	75 131,9	75 125,4	100,0
6.6	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	10 142,7	10 133,0	99,9
6.7	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	200 000,0	199 635,7	99,8
6.8	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	11 406,0	11 269,6	98,8
7	Министерство образования Иркутской области	32 093 989,9	31 964 711,4	99,6
7.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	31 925 304,8	31 821 137,2	99,7
7.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	5 100,0	3 622,7	71,0
7.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	143 455,2	120 651,9	84,1
7.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	2 010,0	1 591,9	79,2
7.5	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	50,0	0,0	0,0
7.6	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	5 522,2	5 521,8	100,0
7.7	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	1 500,0	1 500,0	100,0
7.8	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	9 497,7	9 275,2	97,7
7.9	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	1 550,0	1 410,7	91,0
8	Министерство сельского хозяйства Иркутской области	3 238 394,2	3 024 508,5	93,4
8.1	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	760,0	755,3	99,4
8.2	Государственная программа Иркутской области «Государственная поддержка приоритетных отраслей экономики» на 2014-2018 годы	415 813,0	411 447,1	99,0
8.3	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	1 211,0	1 208,3	99,8

8.4	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	46 587,8	45 925,9	98,6
8.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	2 774 022,4	2 565 171,9	92,5
9	Министерство финансов Иркутской области	5 527 587,8	5 209 502,4	94,2
9.1	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	5 527 587,8	5 209 502,4	94,2
10	Министерство промышленной политики и лесного комплекса Иркутской области	1 699 687,4	1 627 840,8	95,8
10.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие инвестиционной и инновационной деятельности» на 2014-2018 годы	168 752,4	101 740,0	60,3
10.2	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	1 530 935,0	1 526 100,8	99,7
11	Министерство жилищной политики и энергетики Иркутской области	4 368 141,4	3 569 338,2	81,7
11.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие инвестиционной и инновационной деятельности» на 2014-2018 годы	129 468,9	129 468,9	100,0
11.2	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	2 391,3	1 614,5	67,5
11.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	4 195 126,0	3 406 425,9	81,2
11.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	41 155,2	31 828,9	77,3
12	Министерство имущественных отношений Иркутской области	2 404 085,4	2 076 351,1	86,4
12.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	11 637,5	11 637,5	100,0
12.2	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	353 555,4	319 734,6	90,4
12.3	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	989 593,7	741 957,4	75,0
12.4	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	1 049 298,8	1 003 021,6	95,6
13	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	13 527 017,9	10 824 504,1	80,0
13.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	1 954 289,6	1 900 060,1	97,2
13.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	785 401,5	313 466,3	39,9
13.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	79 607,8	48 169,0	60,5
13.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	241 263,1	233 094,1	96,6
13.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	35 190,6	31 243,3	88,8
13.6	Государственная программа Иркутской области «Развитие инвестиционной и инновационной деятельности» на 2014-2018 годы	370 461,0	156 634,0	42,3
13.7	Государственная программа Иркутской области «Государственная поддержка приоритетных отраслей экономики» на 2014-2018 годы	166 178,5	31 982,3	19,2
13.8	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	343 519,5	335 848,0	97,8

13.9	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	1 500,0	1 500,0	100,0
13.10	Государственная программа Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы	6 713 327,9	5 763 474,7	85,9
13.11	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	2 491 579,7	1 781 792,8	71,5
13.12	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	70 199,5	66 845,0	95,2
13.13	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	274 499,2	160 394,5	58,4
14	Министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области	274 112,8	208 147,3	75,9
14.1	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	274 112,8	208 147,3	75,9
15	Управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	551 362,8	385 082,6	69,8
15.1	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	551 362,8	385 082,6	69,8
16	Избирательная комиссия Иркутской области	13 431,9	13 431,9	100,0
16.1	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	13 431,9	13 431,9	100,0
17	Служба записи актов гражданского состояния Иркутской области	205 034,8	204 916,1	99,9
17.1	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	205 034,8	204 916,1	99,9
18	Служба по тарифам Иркутской области	65 344,2	64 656,8	98,9
18.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	65 344,2	64 656,8	98,9
19	Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	761 093,8	727 444,0	95,6
19.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	25 122,0	24 716,0	98,4
19.2	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	684 276,8	658 574,2	96,2
19.3	Государственная программа Иркутской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы	47 500,0	41 851,1	88,1
19.4	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	4 195,0	2 302,7	54,9
20	Министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области	50 455,4	48 563,7	96,3
20.1	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	50 455,4	48 563,7	96,3
21	Служба государственного жилищного и строительного надзора Иркутской области	91 685,8	91 097,1	99,4
21.1	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	91 685,8	91 097,1	99,4
22	Министерство экономического развития Иркутской области	1 434 025,7	1 252 804,7	87,4
22.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие инвестиционной и инновационной деятельности» на 2014-2018 годы	23 387,2	21 469,9	91,8
22.2	Государственная программа Иркутской области «Государственная поддержка приоритетных отраслей экономики» на 2014-2018 годы	325 557,0	224 592,2	69,0

22.3	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	1 070 265,4	1 005 132,4	93,9
22.4	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	14 816,1	1 610,2	10,9
23	Служба государственного финансового контроля Иркутской области	53 917,6	53 115,7	98,5
23.1	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	53 917,6	53 115,7	98,5
24	Министерство транспорта Иркутской области	1 135 874,6	1 086 115,8	95,6
24.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	5 650,0	5 418,4	95,9
24.2	Государственная программа Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014-2018 годы	528,0	400,8	75,9
24.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 г.	1 129 696,6	1 080 296,6	95,6
Итого		114 806 248,0	109 100 182,2	95,0

В соответствии со сводной бюджетной росписью на 2014 год исполнение расходов областного бюджета на январь – декабрь 2014 года по государственным программам осуществляли 24 главных распорядителя средств областного бюджета (с изменениями).

Ниже среднего уровня (95% показателя сводной бюджетной росписи с изменениями) исполнены расходы по 9 главным распорядителям (37% от общего количества), из них: управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области – 69,8%, министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области – 75,9%, министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области – 80%, министерство жилищной политики и энергетики Иркутской области – 81,7%, министерство имущественных отношений Иркутской области – 86,4%, министерство экономического развития Иркутской области – 87,4%, министерство сельского хозяйства Иркутской области – 93,4%, министерство финансов Иркутской области – 94,2%, министерство труда и занятости Иркутской области – 94,4%.

По 15 главным распорядителям (63% от общего количества) исполнение расходов составило выше среднего уровня, более 95%: администрация Усть-Ордынского Бурятского округа – 99,1%, министерство культуры и архивов Иркутской области – 98,5%, министерство здравоохранения Иркутской области – 99,6%, министерство социального развития Иркутской области – 98%, министерство образования Иркутской области – 99,6%, министерство промышленной политики и лесного комплекса Иркутской области – 95,8%, служба записи актов гражданского состояния Иркутской области – 99,9%, служба по тарифам Иркутской области – 98,9%, служба

государственного жилищного и строительного надзора Иркутской области – 99,4%, избирательная комиссия Иркутской области – 100%, служба государственного финансового контроля Иркутской области – 98,5%. министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области – 97%, аппарат Губернатора Иркутской области – 95,6%, министерство транспорта Иркутской области – 95,6%, министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области – 96,3%.

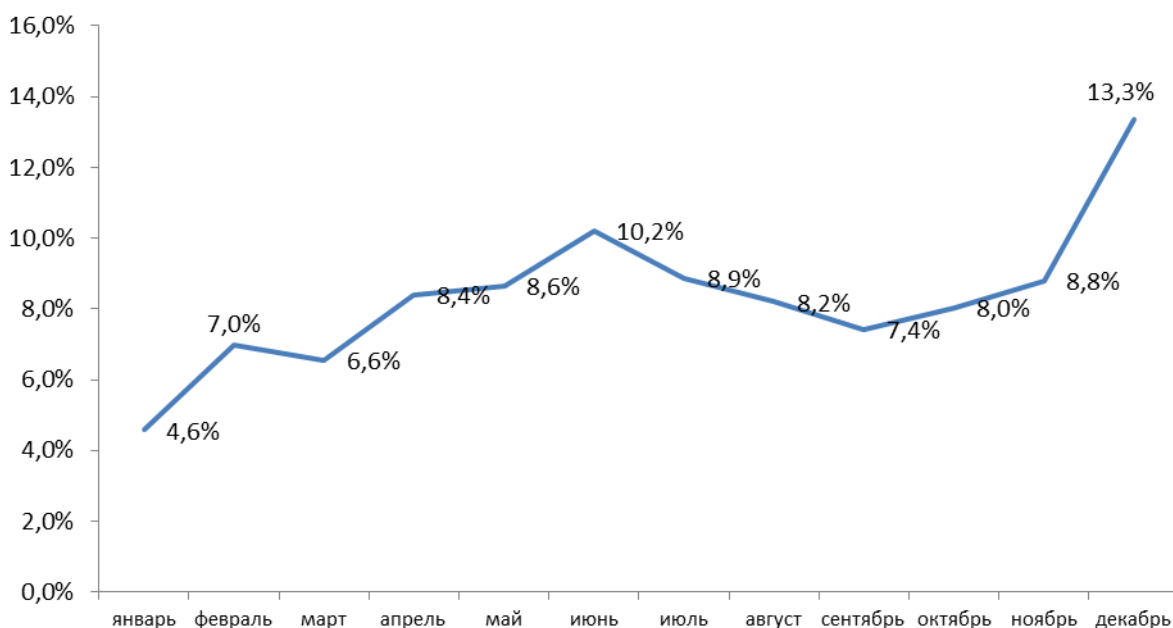
Следует отметить, что по состоянию на 01.01.2015 двумя главными распорядителями средств областного бюджета не начато финансовое обеспечение (не осуществлялись расходы) по следующим государственным программам и подпрограммам (таблица, тыс. рублей).

№	Наименование программы	План на 2014 год в соответствии со СБР	Исполнение	% исполнения
1	Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	167,0	0,0	0,0
	Итого:	167,0	0,0	0,0
2	Министерство образования Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	50,0	0,0	0,0
	Итого:	50,0	0,0	0,0
	Всего:	217,0	0,0	0,0

Анализ исполнения областного бюджета за период январь-декабрь 2014 года показал, что фактическое исполнение расходов составило 110 027 229,5 тыс. рублей, или 95 % от плана (таблица, тыс. рублей).

наименование	доходы	расходы	%
январь	4 803 748,4	5 034 072,7	4,6%
февраль	5 522 397,7	7 665 558,7	7,0%
март	9 977 076,8	7 211 923,5	6,6%
1кв.	20 303 222,9	19 911 554,9	18,1%
апрель	11 385 342,4	9 228 720,0	8,4%
май	8 710 563,5	9 506 542,6	8,6%
июнь	5 523 261,5	11 226 152,6	10,2%
2кв.	25 619 167,4	29 961 415,2	27,2%
июль	13 415 144,6	9 755 520,8	8,9%
август	6 137 516,1	9 022 905,9	8,2%
сентябрь	6 846 308,0	8 168 595,1	7,4%
3кв.	26 398 968,7	26 947 021,8	24,5%
октябрь	11 399 009,0	8 838 586,4	8,0%
ноябрь	4 531 238,9	9 681 105,3	8,8%
декабрь	10 883 987,3	14 687 545,9	13,3%
4кв.	26 814 235,2	33 207 237,6	30,2%
ИТОГО	99 135 594,2	110 027 229,5	100,0%

При этом 30,2% средств областного бюджета осуществлялось в 4 квартале 2014 года, из них чуть менее половины – в декабре.



Источники финансирования дефицита областного бюджета

По предварительным данным, по состоянию на 01.01.2015 областной бюджет исполнен с дефицитом в размере 10 891 635,3 тыс. рублей, при утвержденном Законом о бюджете № 113-ОЗ (с изменениями) годовом дефиците областного бюджета в размере 14 920 953,3 тыс. рублей, или 18 % утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Превышение дефицита областного бюджета на 2014 год над ограничениями, установленными статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ, осуществлено в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета.

В 2013 году за аналогичный период дефицит областного бюджета составил 15 198 172,8 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците областного бюджета в размере 23 237 515, 1 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита (профицита) бюджета по состоянию на 01.01.2015 характеризуются следующими данными:

- «Получение бюджетных кредитов от кредитных организаций бюджетами субъектов РФ в валюте РФ» – 9 827 768,2 тыс. рублей;

- «Погашение бюджетных кредитов от кредитных организаций бюджетами субъектов РФ в валюте РФ» - (минус) 1 000 000,0 тыс. рублей;

- «Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации» - 5 000 000,0 тыс. рублей;

- «Погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации» - (минус) 5 207 985,0 тыс. рублей;

- «Бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации – (минус) - 551 498,7 тыс. рублей;

- «Возврат бюджетных кредитов, предоставленных внутри страны в валюте Российской Федерации – 323 426,6 тыс. рублей;

- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» - исполнены в сумме 2 499 924,1 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения остатков средств – «минус» - 145 891 908,6 тыс. рублей, уменьшения остатков средств бюджета – 148 391 832,8 тыс. рублей.

Остаток средств на едином бюджетом счете областного бюджета по состоянию на 01.01.2015 по данным отчета (форма 0503387) составил, 1 460 567,5 тыс. рублей, в том числе за счет целевых федеральных средств – 1 064 116,3 тыс. рублей.

Государственный долг Иркутской области по состоянию на 01.01.2015 составил 11 767 827,9 тыс. рублей (увеличение по сравнению с аналогичным периодом 2013 года составило 3,7 раза (3 148 044,7 тыс. рублей). Предельный объем государственного долга (83 027 460,2 тыс. рублей), установленный статьей 22 Закона «Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» не превышен.

Кроме того, следует отметить, что по данным приложения к справочной таблице об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.01.2015, бюджетные ассигнования по КОСГУ 210 «Оплата труда» исполнены на сумму 9 396 598,9 тыс. рублей, что составляет 8,5% в удельном весе всех расходов областного бюджета (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КОСГУ	Исполнено за январь-сентябрь 2013	Исполнено за январь-сентябрь 2014	Отклонение	%
1	2	3	4	5=4-3	6
Оплата труда и начисления на оплату труда	210	9 006 955,0	9 396 598,9	389 643,90	4,32%
- Заработная плата	211	6 965 072,8	7 286 243,4	321 170,60	4,60%
- Прочие выплаты	212	68 053,90	30 889,90	-37 164,00	-54,60%
- Начисления на оплату труда	213	1 973 828,3	2 079 465,6	105 637,30	5,30%

Как видно из данных, по сравнению с соответствующим периодом прошлого года, расходы по заработной плате на 01.01.2015 увеличились на сумму 389 643,9 тыс. рублей, или на 4,3%. Увеличение расходов обусловлено повышением заработной платы в соответствии с Указами Президента РФ от 07.05.2012.

Как следует по данным приложения к справочной таблице к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ (форма 0503387) по состоянию на 01.01.2015, в части областного бюджета просроченная кредиторская задолженность отсутствует. В части муниципальных образований Иркутской области просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2015 составила 760 986,3 тыс. рублей (таблица, тыс. рублей).

№	наименование	Сумма
1	по услугам связи	692,4
2	по транспортным услугам	5 811,9
3	по коммунальным услугам	148 518,6
4	по работам, услугам по содержанию имущества	144 087,7
5	по прочим работам, услугам	134 118,5
6	по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям	33,2
7	по безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	48 058,9
8	по прочим расходам	115 596,5
	по оплате договоров на приобретение, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, расширение и модернизацию объектов, относящихся к основным средствам	46 139,4
10	по оплате договоров на приобретение сырья и материалов в целях оказания государственных (муниципальных) услуг	85 609,9
	всего	760 986,3

В ходе подготовки настоящей экспертизы использованы отчетные данные министерства финансов Иркутской области, Иркутскстата, в том числе размещенные на официальных сайтах. В целом, исполнение областного бюджета за период январь – декабрь 2014 года по доходам (99 135 594,2 тыс. рублей) выше на 7,4 % аналогичного периода прошлого года (92 275 654,4 тыс. рублей), по расходам (110 027 229,5 тыс. рублей) выше на 2,4 % аналогичного периода прошлого года (107 473 827,2 тыс. рублей).

Бюджет за январь – декабрь 2014 года исполнен с дефицитом 10 891 635,3 тыс. рублей (в аналогичном периоде 15 198 172,8 тыс. рублей), или 13,5 % без учета безвозмездных поступлений, что соответствует нормам статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ (до 15%).

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Иркутской области

И.П. Морохоева