



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

Экспертно-аналитическая записка о ходе исполнения областного бюджета за январь 2015 года

"27" февраля 2015 г.

№01/06-и

г. Иркутск

Экспертно-аналитическая записка о ходе исполнения областного бюджета за январь 2015 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 01.02.2015.

Анализ основных экономических и социальных показателей

По данным Иркутскстата (irkutskstat.gks.ru) темпы роста основных экономических и социальных показателей области в январе 2015 года по отношению к соответствующему периоду прошлого года составили:

индекс промышленного производства – 105,8% (в 2013 году – 95,3%),

Сводный индекс потребительских цен на все товары в январе 2015 года составил 102,9%, увеличение на 2,5% в сравнении с аналогичным периодом 2014 года (январь 2014 года -100,4%).

Величина прожиточного минимума в среднем на душу населения в целом по Иркутской области за IV квартал 2014 года, составила 8 629 рублей. По состоянию на 01.02.2015 объем просроченной задолженности по заработной плате в целом по экономике Иркутской области составил 72,0 млн. рублей.

Анализ исполнения основных характеристик областного бюджета

Законом Иркутской области «Об областном бюджете 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» на 2015 год утверждены следующие параметры:

доходы – 98 766 530,3 тыс. рублей, расходы – 109 003 667,3 тыс. рублей, дефицит областного бюджета – 10 237 137,0 тыс. рублей, или 12,2% утвержденного общего

годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Верхний предел государственного внутреннего долга на 01.01.2016 утвержден в размере 20 949 145,7 тыс. рублей, в том числе по государственным гарантиям – 500 000,0 тыс. рублей.

Исполнение областного бюджета за январь 2015 года в целом в соответствии с Законом о бюджете (от 26.12.2014) представлено в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Закон области (от 26.12.2014)	Факт на 01 02 2015	%исп.
1	2	3	4=3/2
Всего доходов	98 766 530,3	4 254 302,1	4,3
в том числе			
Налоговые и неналоговые доходы	84 013 411,2	3 501 285,80	4,2
Безвозмездные поступления	14 753 119,1	753 016,30	5,1
Всего расходов	109 003 667,3	5 109 969,90	4,7
Дефицит (-), профицит (+)	-10 237 137,00	-855 667,8	x

Основные характеристики областного бюджета на 2015 год установлены областными законами от 08.12.2014 № 146-ОЗ, от 26.12.2014 № 169-ОЗ.

Доходы областного бюджета в январе 2015 года составили 4 254 302,1 тыс. рублей, или 4,3 % показателя (98 766 530,3 тыс. рублей), установленного областным законом №146-ОЗ на 2015 год, расходы – 5 109 969,0 тыс. рублей, или 4,7 % законодательно установленного показателя на 2015 год (109 003 667,3 тыс. рублей). Дефицит областного бюджета составил 855 667,8 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците (-) -10 237 137,0 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходов областного бюджета

Исполнение доходов областного бюджета за январь 2015 года характеризуется данными, приведенными в следующей таблице.

Наименование показателя	Исполнено за 01.02. 2014	Утверждено Законом о бюджете 2015	Исполнено за январь 2015	Отклонение (факт 2015- факт 2014)	% исполнения	Факт 2015 к факту 2014 %
	1	2	3	4=3-1	5=3/2	6
Всего доходов	4 803 748,4	98 766 530,3	4 254 302,1	-549 446,3	4,3	88,6
Налоговые и неналоговые доходы	3 591 666,7	84 013 411,2	3 501 285,8	-90 380,9	4,2	97,5
Налоговые доходы	3 441 010,2	82 408 224,8	3 333 878,1	-107 132,1	4,0	96,9
Неналоговые доходы	150 656,5	1 605 186,4	167 407,8	16 751,2	10,4	111,1
Безвозмездные поступления	1 212 081,8	14 753 119,1	753 016,3	-459 065,4	5,1	62,1

Доходы областного бюджета утверждены в сумме 98 766 530,3 тыс. рублей, исполнены по состоянию на 01.02.2015 в сумме 4 254 302,1 тыс. рублей, или 4,3% к утвержденному плану, в том числе по группе:

налоговые и неналоговые доходы – 3 501 285,8 тыс. рублей, или 4,2% к плановым назначениям,

безвозмездные поступления – 753 016,3 тыс. рублей, или 5,1% к плановым назначениям. По состоянию на 01.02.2015 областной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 855 667,8 тыс. рублей.

Поступления налоговых доходов за январь 2015 года приведены в следующей таблице (тыс. рублей).

Наименование	Исполнено на 01.02. 2014	Утв. бюдж. назначений на 2015	Исполнение на 01.02.2015	Отклонение (факт 2015-факт 2014)	Исполнение на 01.02. 2015,%	Факт 2015/ факт 2014
х	1	2	3	4=3-1	5=3/2	6
Налоговые доходы	3 441 010,2	82 408 224,8	3 333 878,1	-107 132,1	4,0	96,9
Налоги на прибыль, доходы	2 591 356,7	58 789 614,3	2 535 056,5	-56 300,1	4,3	97,8
Налог на прибыль организаций	998 395,4	29 265 091,0	785 768,0	-212 627,4	2,7	78,7
Налог на доходы физических лиц	1 592 961,3	29 524 523,3	1 749 288,6	156 327,3	5,9	109,8
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	483 482,6	4 920 894,3	474 934,3	-8 548,3	9,7	98,2
Налоги на совокупный доход	141 251,5	3 481 833,1	115 100,8	-26 150,6	3,3	81,5
Налог на имущество	131 617,6	13 678 715,1	118 484,0	-13 133,7	0,9	90,0
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	90 769,4	1 472 679,9	86 579,0	-4 190,4	5,9	95,4
Налог на добычу полезных ископаемых	90 594,9	1 271 535,9	86 377,9	-4 217,0	6,8	95,3
Государственная пошлина	2 468,9	64 488,1	3 211,5	742,5	5,0	130,1
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	63,5	0,0	512,0	448,5		806,9

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов областного бюджета по состоянию на 01.02.2015 составили:

налог на доходы физических лиц – 52,5% (1 749 288,6 тыс. рублей),

налог на прибыль организаций – 23,6% (785 768,0 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступление налога на прибыль организаций (факт по состоянию на 01.02.2014 – 998 395,4 тыс. рублей) снизилось на 212 627,4 тыс. рублей (21,3%), НДФЛ (факт на 01.02.2014 – 1 592 961,3 тыс. рублей) увеличилось на 156 327,3 тыс. рублей, или на 9,8%.

В целом по состоянию на 01.02.2015 по налоговым доходам исполнение составило 3 333 878,1 тыс. рублей, или 4% к плановым назначениям. По сравнению с аналогичным

периодом 2014 года уменьшение составило на сумму 107 132,1 тыс. рублей, или на 3,1%.

По налогу на доходы физических лиц - при плане 29 524 523,3 тыс. рублей исполнение составило 1 749 288,6 тыс. рублей, или 5,9%,

по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации - при плане в сумме 4 920 894,3 тыс. рублей исполнение составило в сумме 474 934,3 тыс. рублей, или 9,7%,

по налогам на совокупный доход – при плане 3 481 833,1 тыс. рублей исполнение составило 115 100,8 тыс. рублей, или 3,3%,

по налогу на имущество при плане в сумме 13 678 715,1 тыс. рублей исполнение составило 118 484,0 тыс. рублей, или 0,9%;

по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами – при плане 1 472 679,9 тыс. рублей исполнено 86 579,0 тыс. рублей, или 5,9%.

Поступления неналоговых доходов за январь 2015 года приведены в следующей таблице (тыс. рублей).

Наименование	Исполнено на 01.02. 2014	Утв. бюдж. назначений на 2015	Исполнение на 01.02.2015	Отклонение (факт 2015-факт 2014)	Исполнение на 01.02.2015, %	Факт 2015/ факт 2014, %
х	1	2	3	4=3-1	5=3/1	6
Неналоговые доходы	150 656,5	1 605 186,4	167 407,8	16 751,2	10,4	111,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 673,0	211 602,7	1 960,9	287,9	0,9	117,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	115 074,7	760 547,1	120 554,9	5 480,2	15,9	104,8
Доходы от оказания платных услуг	3 087,9	51 548,6	3 508,0	420,1	6,8	113,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 603,1	130 270,0	1 052,6	-550,5	0,8	65,7
Административные платежи и сборы	181,3	2 840,0	231,9	50,6	8,2	127,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	27 424,6	447 753,0	35 782,7	8 358,1	8,0	130,5
Прочие неналоговые доходы	1 611,9	625,0	4 316,7	2 704,8	690,7	267,8

Неналоговые доходы областного бюджета запланированы сумме 1 605 186,4 тыс. рублей и исполнены в сумме 167 407,8 тыс. рублей, или 10,4% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2014 года увеличились на 16 751,2 тыс. рублей, или на 11,1%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, исполнены в сумме 1 960,9 тыс. рублей, или 0,9% к плановым назначениям (на 17,2% выше, чем в аналогичном периоде 2014 года).

Доходы от оказания платных услуг исполнены в сумме 3 508,0 тыс. рублей, или 6,8% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2014 года увеличились на 420,1 тыс. рублей, или на 13,6%.

По состоянию на 01.02.2015 доходы областного бюджета по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 753 016,3 тыс. рублей, или 5,1% от плановых назначений. Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило:

дотации – 559 449,0 тыс. рублей или 13,8% от плановых назначений,

субвенции – 151 204,5 тыс. рублей (2,7%),

иные межбюджетные трансферты – 127 024,6 тыс. рублей (4,9%),

прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 21,7 тыс. рублей,

безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 43,1 тыс. рублей,

прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ – 1 050,0 тыс. рублей,

доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 1 073 237,0 тыс. рублей,

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - (-) 1 157 898,8 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов областного бюджета

Исполнение расходов областного бюджета осуществлялось в соответствии с Законом о бюджете № 146 - ОЗ и сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета

Статьей 1 Закона о бюджете № 146 - ОЗ (с изменениями) общий объем расходов областного бюджета на 2015 год утвержден в сумме 109 003 667,3 тыс. рублей.

Сводная бюджетная роспись на 2015 год по расходам областного бюджета утверждена 25.12.2014 года в сумме 109 003 667,3 тыс. рублей, что соответствует законодательно утвержденным бюджетным ассигнованиям.

Исполнение расходов областного бюджета за январь 2015 года составило 5 109 969,9 тыс. рублей, или 4,7 % законодательно утвержденных бюджетных ассигнований и 4,7% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, и превысило аналогичный показатель предыдущих лет на 1,5%.

Анализ исполнения общего объема расходов областного бюджета за январь в 2014 – 2015 годах представлен в следующей таблице (тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.02.2014	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.02.2015	Исполнено на 01.02.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Общегосударственные вопросы	0100	92 903,8	3 356 726,0	3 356 726,0	110 518,0	3,3	17 614,2
Национальная оборона	0200	1 040,1	136 614,3	136 614,3	15 135,8	11,1	14 095,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	62 682,9	987 399,1	987 399,1	44 944,1	4,6	-17 738,8
Национальная экономика	0400	316 032,4	12 405 634,1	12 405 634,1	160 207,9	1,3	-155 824,5
Жилищно - коммунальное хозяйство	0500	15 620,8	7 665 333,5	7 665 333,5	103 113,1	1,3	87 492,3
Охрана окружающей среды	0600	746,8	105 064,9	105 064,9	960,0	0,9	213,2
Образование	0700	1 590 227,0	32 114 267,8	32 114 267,8	1 615 220,3	5,0	24 993,3
Культура, кинематография	0800	76 882,4	1 323 170,0	1 323 170,0	49 889,0	3,8	-26 993,4
Здравоохранение	0900	1 433 574,1	23 439 831,4	23 439 831,4	1 628 314,8	6,9	194 740,7
Социальная политика	1000	1 080 885,8	20 113 973,9	20 113 973,9	978 620,8	4,9	-102 265,0
Физическая культура и спорт	1100	5 197,8	481 183,0	481 183,0	4 828,6	1,0	-369,2
Средства массовой информации	1200	3 575,9	112 939,0	112 939,0	1 810,6	1,6	-1 765,3
Обслуживание государственного долга	1300	7 456,0	1 379 074,9	1 379 074,9	68 319,4	5,0	60 863,4
Межбюджетные трансферты общего характера	1400	347 246,8	5 382 455,4	5 382 455,4	328 087,5	6,1	-19 159,3
ИТОГО:		5 034 072,7	109 003 667,3	109 003 667,3	5 109 969,9	4,7	75 897,2

При среднем уровне исполнения общего годового объема расходов областного бюджета 4,7% уровень исполнения расходов по разделам классификации расходов составляет от 0,9 % по разделу «Охрана окружающей среды» до 11,1 % по разделу «Национальная оборона».

В отчетном периоде 2015 года по сравнению с соответствующим периодом 2014 года изменились объем и структура расходов областного бюджета в разрезе разделов классификации расходов бюджетов Российской Федерации (далее – классификация расходов), что видно из данных, представленных в следующей таблице (тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнено на 01.02.2014	Исполнено на 01.02.2015	% Уд.вес 2014	%Уд.в ес 2015
Общегосударственные вопросы	0100	92 903,80	110 518,00	1,8	2,2
Национальная оборона	0200	1 040,10	15 135,80	0,0	0,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	62 682,90	44 944,10	1,2	0,9
Национальная экономика	0400	316 032,40	160 207,90	6,3	3,1
Жилищно - коммунальное хозяйство	0500	15 620,80	103 113,10	0,3	2,0
Охрана окружающей среды	0600	746,8	960,0	0,0	0,0
Образование	0700	1 590 227,00	1 615 220,30	31,6	31,6
Культура, кинематография	0800	76 882,40	49 889,00	1,5	1,0
Здравоохранение	0900	1 433 574,10	1 628 314,80	28,5	31,9
Социальная политика	1000	1 080 885,80	978 620,80	21,5	19,2
Физическая культура и спорт	1100	5 197,80	4 828,60	0,1	0,1
Средства массовой информации	1200	3 575,90	1 810,60	0,1	0,0
Обслуживание государственного долга	1300	7 456,00	68 319,40	0,1	1,3
Межбюджетные трансферты общего характера	1400	347 246,80	328 087,50	6,9	6,4
ИТОГО:		5 034 072,70	5 109 969,90	100,0	100,0

В январе 2015 года по сравнению с аналогичным периодом 2014 года значительно снизилась на 3,1% доля расходов областного бюджета по разделу «Национальная экономика», по разделу «Социальная политика» на 2,3% и увеличилась по разделу «Здравоохранение» – на 3,4 процента.

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

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы областного бюджета в январе 2015 года исполнены в сумме 5 109 969,9 тыс. рублей, или 4,7 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 1,5 процентного пункта выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило 4,6 % по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» и 4,3 % по подразделу 0105 «Судебная система» (таблица, тыс. рублей). В январе 2014 года исполнение указанных расходов составило 5,5% и 1,1% соответственно.

Наименование	РзПР	Исполнение за январь 2014	Предусмотрено Законом о бюджете	Предусмотрено уточн. бюджетной росписью за январь 2015	Исполнение за январь 2015	% исполнения	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
Общегосударственные вопросы, всего	0100	5 034 072,70	109 003 667,30	109 003 667,30	5 109 969,90	4,7	75 897,20
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ	0102	92 903,80	3 356 726,00	3 356 726,00	110 518,00	3,3	17 614,20
Функционирование законодательных (представительных) органов госуд. власти	0103	0	6 002,00	6 002,00	26,8	0,4	26,80
Функционирование Правительства РФ, высших исполн. органов госуд. власти субъектов РФ	0104	2 934,50	210 948,00	210 948,00	2 395,90	1,1	-538,60
Судебная система	0105	13 615,60	299 823,40	299 823,40	12 966,30	4,3	-649,30
Обеспечение деятел. финансовых, налоговых и таможенных органов	0106	21 858,20	417 642,70	417 642,70	16 354,90	3,9	-5 503,30
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	16 807,20	324 924,60	324 924,60	14 975,30	4,6	-1 831,90
Резервные фонды	0111	1 424,90	140 931,60	140 931,60	1 944,30	1,4	519,40
Прикладные научные исследования в области общегосуд. вопросов	0112	0	160 000,00	160 000,00	0	0	0,00
Другие общегосуд. вопросы	0113	925	21 584,30	21 584,30	852,9	4	-72,10

По разделу 0200 «Национальная оборона» расходы областного бюджета в январе 2015 года исполнены в сумме 15 135,80 тыс. рублей, или 11,1 % показателя сводной

бюджетной росписи с учетом изменений, что в 1,3 раза выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 1 % по подразделу «Мобилизационная подготовка экономики» до 25 % по подразделу «Мобилизационная и вневоинская подготовка». В январе 2014 года исполнение указанных расходов по подразделу «Мобилизационная подготовка экономики» составило 0,8% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение за январь 2014	Предусмотрено Законом о бюджете	Предусмотрено уточн. бюджетной росписью за январь 2015	Исполнение за январь 2015	% исполнения	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
Национальная оборона	0200	1 040,10	136 614,30	136 614,30	15 135,80	11,1	14 095,70
Мобилизационная и вневоинская подготовка	0203	0	57 365,30	57 365,30	14 347,70	25	14 347,70
Мобилизационная подготовка экономики	0204	1 040,10	79 249,00	79 249,00	788,1	1	-252,00

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы областного бюджета в январе 2015 года исполнены в сумме 44 944,1 тыс. рублей, или 4,6 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 28,3 процента ниже аналогичного показателя 2014 года.

Наименование	РзПР	Исполнение за январь 2014	Предусмотрено Законом о бюджете	Предусмотрено уточн. бюджетной росписью за январь 2015	Исполнение за январь 2015	% исполнения	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	62 682,90	987 399,10	987 399,10	44 944,10	4,6	-17 738,80
Органы юстиции	0304	0	53 302,30	53 302,30	867,8	1,6	867,80
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	15 410,00	211 448,40	211 448,40	5 553,70	2,6	-9 856,30
Обеспечение пожарной безопасности	0310	47 134,90	674 801,60	674 801,60	38 520,60	5,7	-8 614,30
Миграционная политика	0311	137,9	1 751,60	1 751,60	1,9	0,1	-136,00
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	0	46 095,20	46 095,20	0	0	0,00

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы областного бюджета в январе 2015 года исполнены в сумме 160 207,9 тыс. рублей, или 1,3 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 49,3 процентных пункта выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 2,6 % по подразделу «Другие вопросы в области нац. экономики» до 17,7 % по подразделу «Прикладные научные исследования в области национальной экономики». В январе 2014 года исполнение указанных расходов составило 2,4 % соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.05.2014	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СМР на 01.02.2015	Исполнено на 01.02.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Национальная экономика	0400	316 032,4	12 405 634,1	12 405 634,1	160 207,9	1,3	-155 824,5
Общеэкономические вопросы	0401	19 731,8	788 852,2	788 852,2	36 104,7	4,6	-37 023,1
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	28 227,1	2 293 330,1	2 293 330,1	17 457,9	0,8	-10 769,2
Водное хозяйство	0406	0,0	90 081,8	90 081,8	0,0	0,0	0,0
Лесное хозяйство	0407	6 663,9	1 166 044,3	1 166 044,3	942,5	0,1	-5 721,4
Транспорт	0408	918,3	912 893,9	912 893,9	27 966,5	3,1	27 048,2
Дорожное хозяйство	0409	251 225,0	6 687 680,1	6 687 680,1	61 968,5	0,9	-189 256,5
Связь и информатика	0410	0,0	65 620,2	65 620,2	0,0	0,0	0,0
Прикладные исследования в обл. экономики	0411	0,0	35 000,0	35 000,0	6 210,0	17,7	0,0
Другие вопросы в области нац. экономики	0412	9 266,3	366 131,5	366 131,5	9 557,7	2,6	291,4

По подразделу 0408 «Транспорт» в отчетном периоде отмечается низкий уровень исполнения расходов 3,1%, или на 27 048,2 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года. По разделу 0405 «Сельское хозяйство» в отчетном периоде отмечается низкий уровень исполнения расходов 0,8%, или на 10 769,2 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы областного бюджета в январе 2015 года исполнены в сумме 103 113,1 тыс. рублей, или 1,3 % показателя сводной бюджетной росписи расходов областного бюджета. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 0,8 % по подразделу «Жилищное хозяйство» до 3 % по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства». В январе 2014 года исполнение указанных расходов составило 0,3% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.02.2015	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.02.2015	Исполнено на 01.02.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Жилищно - коммунальное хозяйство	0500	15 620,8	7 665 333,5	7 665 333,5	103 113,1	1,3	87 492,3
Жилищное хозяйство	0501	0,0	4 387 452,9	4 387 452,9	37 000,0	0,8	37 000,0
Коммунальное хозяйство	0502	11 250,0	3 101 323,0	3 101 323,0	60 822,8	2,0	49 572,8
Благоустройство	0503	0,0	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0	0,0
Другие вопросы в области ЖКХ	0505	4 370,8	173 557,6	173 557,6	5 290,2	3,0	919,4

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» расходы областного бюджета в

январе 2015 года исполнены в сумме 960,0 тыс. рублей, или 1,1 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 28,5 процентного пункта выше аналогичного показателя 2014 года.

По разделу 0700 «Образование» расходы областного бюджета в январе 2015 года исполнены в сумме 1 615 220,3 тыс. рублей, или 5 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 1,6% выше аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 0,6 % по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» до 5,8 % по подразделу 0702 «Общее образование».

В январе 2014 года исполнение указанных расходов составило 0,8 % и 6,1 % соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.02.2015	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.02.2015	Исполнено на 01.02.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Образование	0700	1 590 227,0	32 114 267,8	32 114 267,8	1 615 220,3	5,0	24 993,3
Дошкольное образование	0701	251 564,8	8 897 358,4	8 897 358,4	425 141,6	4,8	173 576,8
Общее образование	0702	1 177 769,0	18 201 252,7	18 201 252,7	1 046 661,0	5,8	-131 108,0
Среднее профессиональное образование	0704	153 755,9	3 829 410,2	3 829 410,2	134 534,8	3,5	-19 221,1
Профессиональная подготовка, переподготовка	0705	1 036,4	190 720,6	190 720,6	5 061,0	2,7	4 024,6
Молодежная политика и оздоровление	0707	3 274,0	687 516,1	687 516,1	2 089,9	0,3	-1 184,1
Другие вопросы в области образования	0709	2 826,8	308 009,8	308 009,8	1 731,8	0,6	-1 095,0

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы областного бюджета в январе 2015 года исполнены в сумме 49 889,0 тыс. рублей, или 3,8 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 35,1 процентного пункта ниже аналогичного показателя 2014 года.

В январе 2014 года исполнение указанных расходов составило 4,3% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.02.2014	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.02.2015	Исполнено на 01.02.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Культура, кинематография	0800	76 882,4	1 323 170,0	1 323 170,0	49 889,0	3,8	-26 993,4
Культура	0801	72 584,3	1 218 225,6	1 218 225,6	46 304,0	3,8	-26 280,3
Другие вопросы в области культуры	0804	4 298,0	104 944,4	104 944,4	3 584,9	3,4	-713,1

По разделу 0900 «Здравоохранение» расходы областного бюджета в январе 2015 года исполнены в сумме 1 628 314,8 тыс. рублей, или 6,9 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 13,6 процента выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 3,9% по подразделу «Амбулаторная помощь» до 7,8 % по подразделу «Санаторно - оздоровительная помощь».

В январе 2014 года исполнение указанных расходов составило 5,7 % и 7,8 % соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.02.2014	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.02.2015	Исполнено на 01.02.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Здравоохранение	0900	1 433 574,1	23 439 831,4	23 439 831,4	1 628 314,8	6,9	194 740,7
Стационарная медицинская помощь	0901	253 812,4	3 751 978,5	3 751 978,5	202 936,5	5,4	-50 875,9
Амбулаторная помощь	0902	56 103,6	1 232 021,7	1 232 021,7	47 623,9	3,9	-8 479,7
Медицинская помощь в дневных стационарах	0903	3 553,5	41 644,4	41 644,4	3 167,5	7,6	-386,0
Скорая медицинская помощь	0904	17 013,9	254 406,5	254 406,5	17 747,1	7,0	733,2
Санаторно - оздоровительная помощь	0905	351,6	4 446,9	4 446,9	348,9	7,8	-2,7
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови	0906	18 317,8	270 907,4	270 907,4	16 408,6	6,1	-1 909,2
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	1 084 421,2	17 884 426,0	17 884 426,0	1 340 082,3	7,5	255 661,1

По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» в отчетном периоде отмечается низкий уровень исполнения расходов 25,9%, или на 473 644,4 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы областного бюджета в январе 2015 года исполнены в сумме 978 620,8 тыс. рублей, или 4,9 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 9,5 процентов ниже аналогичного показателя 2014года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015года составило от 3 % по подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» до 13,2% по подразделу «Пенсионное обеспечение».

В январе 2014 года исполнение указанных расходов составило 3,5% и 8,6 % соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.02.2014 года	Предусмотрено по Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.02.2015 года	Исполнено на 01.02.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Социальная политика	1000	1 080 885,8	20 113 973,9	20 113 973,9	978 620,8	4,9	-102 265,0
Пенсионное обеспечение	1001	9 933,1	64 810,2	64 810,2	8 535,6	13,2	-1 397,5
Социальное обслуживание населения	1002	194 567,7	4 606 809,2	4 606 809,2	202 029,4	4,4	7 461,7
Социальное обеспечение населения	1003	516 284,3	10 082 933,3	10 082 933,3	435 489,4	4,3	-80 794,9
Охрана семьи и детства	1004	313 257,4	4 124 516,3	4 124 516,3	295 336,5	7,2	-17 920,9
Другие вопросы в области социальной политики	1006	46 843,3	1 234 904,9	1 234 904,9	37 229,9	3,0	-9 613,4

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы областного бюджета в январе 2015 года исполнены в сумме 4 828,6 рублей, или 1% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 7,1 % ниже аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 0,1 % по подразделу «Спорт высших достижений» до 5,9 % по подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта». В январе 2014 года исполнение указанных расходов 1,17%.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы областного бюджета в январе 2015 года исполнены в сумме 1 810,6 тыс. рублей, или 1,6 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 49,3 процента ниже аналогичного показателя 2014 года. В январе 2014 года исполнение указанных расходов составило 2,4 %.

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы исполнены в сумме 68 319,4 тыс. рублей, или 5% утвержденного годового объема, что в 9,2 раза выше аналогичного показателя 2014 года.

В январе 2014 года исполнение указанных расходов составило 0,68% или 7 456,0 тыс. рублей.

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» расходы областного бюджета в январе 2015 года исполнены в сумме 328 087,5 тыс. рублей, или 6,1 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 5,5 % ниже аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде

2015 года составило от 1,8 % по подразделу «Прочие межбюджетные трансферты» до 10,1 % по подразделу «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

В январе 2014 года исполнение указанных расходов составило 5,2 % и 10,8 % соответственно.

Закон о бюджете № 146-ОЗ (с изменениями от 26.12.2014) сформирован в программной структуре расходов по 18 государственным программам (далее – госпрограммы).

Расходы на их реализацию на 2015 год составляют 108 500 424,8 тыс. рублей, или 99,5 % общего объема расходов областного бюджета.

Сводной бюджетной росписью с изменениями расходы на госпрограммы предусмотрены в сумме 108 500 424,8 тыс. рублей или 99,5% в общем объеме расходов бюджета.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.02.2015 года, в разрезе государственных программ и непрограммных расходах представлена в таблице (тыс. рублей).

№ п\п	Наименование ГП	Бюджетные ассигнования на 2015 год (бюджетная роспись)	Исполнено на 01.02.2015	% испол.
1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	31 284 707,3	1 613 130,3	5,2
2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	23 859 858,2	1 629 028,2	6,8
3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	19 394 601,3	922 780,0	4,8
4	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	472 893,2	3 165,4	0,7
5	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	1 435 352,8	61 242,5	4,3
6	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	92 043,1	2 028,3	2,2
7	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	1 374 588,3	90 193,3	6,6
8	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	3 176 888,3	102 621,8	3,2
9	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	816 770,3	25 599,5	3,1
10	Государственная программа Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы	6 097 809,0	53 055,0	0,9
11	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	4 657 988,7	0,0	0,0
12	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	1 368 945,1	2 247,5	0,2
13	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	978 049,0	46 628,8	4,8
14	Государственная программа Иркутской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы	37 500,0	0,0	0,0

15	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	3 059 548,5	14 965,1	0,5
16	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	54 351,7	0,0	0,0
17	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	6 632 843,8	425 126,9	6,4
18	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	3 705 686,2	108 590,2	2,9
	Итого по государственным программам	108 500 424,8	5 100 402,6	4,7
	Непрограммные расходы	503 242,5	9 567,3	1,9
	Всего:	109 003 667,3	5 109 969,9	4,7

Исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.02.2015 составило 5 100 402,6 тыс. рублей, или 4,7% к плану года.

Из 18 государственных программ Иркутской области, утвержденных Законом о бюджете 12 программ исполнены ниже среднего показателя (4,7%).

Низкий процент исполнения от 0,2% до 4,7% сложился по следующим госпрограммам:

«Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 2 247,5 тыс. рублей, или 0,2%);

«Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2014 - 2020 годы» (исполнено на сумму 14 965,1 тыс. рублей, или на 0,5%);

«Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 3 165,4 тыс. рублей, или на 0,7%);

«Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 53 055,0 тыс. рублей, или на 0,9%);

«Молодежная политика» на 2014-2018 годы (исполнены на сумму 2 028,3 тыс. рублей, или на 2,2%);

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 102 621,8 тыс. рублей, или 3,2%);

«Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 25 599,5 тыс. рублей, или 3,1%).

В целом, исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.02.2015 составило 5 100 402,6 тыс. рублей, или 99,8% от общего объема расходов областного бюджета.

Исполнение непрограммной части расходов областного бюджета по состоянию на 01.02.2015 года составило 9 567,3 тыс. рублей, или 1,9 % от плановых назначений.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.02.2015 года, в разрезе государственных программ главными распорядителями средств областного бюджета, представлена в таблице (тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2015 год	Исполнено за январь 2015	%
1	Администрация Усть-Ордынского Бурятского округа	93 146,4	5 765,0	6,2
1.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	91 775,2	5 765,0	6,3
1.2	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	1 371,2	0,0	0,0
2	Министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области	819 540,0	14 024,3	1,7
2.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	350 459,9	7 105,8	2,0
2.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	8 920,0	1 663,2	18,6
2.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	284 431,2	3 165,4	1,1
2.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	89 239,9	2 028,3	2,3
2.5	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	83 000,0	0,0	0,0
2.6	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	1 064,0	61,7	5,8
2.7	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	2 425,0	0,0	0,0
3	Министерство здравоохранения Иркутской области	23 673 127,4	1 644 516,8	6,9
3.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	212 626,8	15 488,6	7,3
3.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	23 437 764,5	1 629 028,2	7,0
3.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	13 429,7	0,0	0,0
3.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	600,0	0,0	0,0
3.5	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	400,0	0,0	0,0
3.6	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	160,0	0,0	0,0
3.7	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	8 146,4	0,0	0,0
4	Министерство культуры и архивов Иркутской области	1 656 243,2	65 731,6	4,0
4.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	306 219,5	10 254,1	3,3
4.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	6 756,0	0,0	0,0
4.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	1 313 577,6	55 477,5	4,2
4.4	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	12 860,1	0,0	0,0
4.5	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	16 830,0	0,0	0,0
5	Министерство труда и занятости Иркутской области	1 374 304,3	90 191,3	6,6

5.1	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	1 373 971,3	90 191,3	6,6
5.2	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	333,0	0,0	0,0
6	Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области	19 746 211,5	924 219,6	4,7
6.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	76 582,7	2 455,0	3,2
6.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	19 271 438,9	921 116,8	4,8
6.3	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	167,0	1,9	1,1
6.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	7 797,0	645,9	8,3
6.5	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	299 669,0	0,0	0,0
6.6	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	9 844,8	0,0	0,0
6.7	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	80 712,1	0,0	0,0
7	Министерство образования Иркутской области	29 803 262,3	1 577 135,9	5,3
7.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	29 727 363,6	1 577 135,9	5,3
7.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	5 000,0	0,0	0,0
7.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	60 679,9	0,0	0,0
7.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	1 608,0	0,0	0,0
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 «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	1 200,0	0,0	0,0
7.7	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	7 060,8	0,0	0,0
7.8	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	300,0	0,0	0,0
8	Министерство сельского хозяйства Иркутской области	2 389 959,1	17 457,9	0,7
8.1	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	595,2	0,0	0,0
8.2	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	41 568,0	2 492,8	6,0
8.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	2 347 795,9	14 965,1	0,6
9	Министерство финансов Иркутской области	6 535 987,0	422 588,4	6,5
9.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	6 535 987,0	422 588,4	6,5
10	Министерство промышленной политики и лесного комплекса Иркутской области	1 265 305,9	7 152,6	0,6
10.1	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	1 121 261,8	0,0	0,0
10.2	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	144 044,1	7 152,6	5,0
11	Министерство жилищной политики и энергетики Иркутской области	3 148 209,3	100 084,8	3,2
11.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	3 106 611,6	100 084,8	3,2
11.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	41 597,7	0,0	0,0
12	Министерство имущественных отношений Иркутской области	1 836 797,9	54 579,1	3,0

12.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	10 847,3	691,0	6,4
12.2	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	768 470,2	0,0	0,0
12.3	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	885 652,0	44 074,3	5,0
12.4	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	171 828,4	9 813,8	5,7
13	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	12 107 000,8	71 171,5	0,6
13.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	600 607,5	0,0	0,0
13.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	417 093,7	0,0	0,0
13.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	26 470,0	0,0	0,0
13.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	188 462,0	0,0	0,0
13.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	30 000,0	0,0	0,0
13.6	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	1 288,4	0,0	0,0
13.7	Государственная программа Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы	6 097 809,0	53 055,0	0,9
13.8	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	3 506 849,5	0,0	0,0
13.9	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	589 442,8	0,0	0,0
13.10	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	30 000,0	0,0	0,0
13.11	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	618 977,9	18 116,5	2,9
14	Министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области	247 683,3	2 247,5	0,9
14.1	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	247 683,3	2 247,5	0,9
15	Управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	445 519,0	30 901,9	6,9
15.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	445 519,0	30 901,9	6,9
16	Служба записи актов гражданского состояния Иркутской области	213 253,6	0,0	0,0
16.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	213 253,6	0,0	0,0
17	Служба по тарифам Иркутской области	61 363,7	1 891,1	3,1
17.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	61 363,7	1 891,1	3,1
18	Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	558 208,3	16 047,3	2,9
18.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	6 906,8	0,0	0,0
18.2	Государственная программа Иркутской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы	37 500,0	0,0	0,0
18.3	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	3 092,5	0,0	0,0
18.4	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	510 709,0	16 047,3	3,1
19	Министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области	47 434,8	961,3	2,0
19.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	47 434,8	961,3	2,0
20	Служба государственного жилищного и строительного надзора Иркутской области	87 239,0	3 028,3	3,5
20.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	87 239,0	3 028,3	3,5
21	Министерство экономического развития Иркутской области	1 059 247,6	5 340,5	0,5
21.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	1 116,0	0,0	0,0

21.2	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	11 852,9	0,0	0,0
21.3	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	1 046 278,7	5 340,5	0,5
22	Служба государственного финансового контроля Иркутской области	49 422,0	1 577,2	3,2
22.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	49 422,0	1 577,2	3,2
23	Министерство транспорта Иркутской области	814 121,9	25 599,5	3,1
23.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	814 121,9	25 599,5	3,1
24	Министерство юстиции Иркутской области	467 836,5	18 189,4	3,9
24.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	467 836,5	18 189,4	3,9
Итого		108 500 424,8	5 100 402,6	4,7

В соответствии со сводной бюджетной росписью на 2015 год исполнение расходов областного бюджета за январь 2015 года по государственным программам осуществляли 24 главных распорядителя средств областного бюджета.

Ниже среднего уровня (4,7% показателя сводной бюджетной росписи) исполнены расходы по 6 главным распорядителям (25% от общего количества) менее 1%: служба записи актов гражданского состояния Иркутской области – 0%, министерство экономического развития Иркутской области – 0,5%, министерство промышленной политики и лесного комплекса – 0,6%, министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области – 0,6%, министерство сельского хозяйства Иркутской области – 0,7%, министерство природных ресурсов и экологии Иркутской – 0,9%, по 11 главным распорядителям - менее 4,7%: министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области – 1,7%, министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области – 2%, аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области – 2,9%, министерство имущественных отношений Иркутской области – 3%, служба по тарифам Иркутской области – 3,1%, министерство транспорта Иркутской области – 3,1%, министерство жилищной политики и энергетики Иркутской области – 3,2%, служба государственного финансового контроля Иркутской области – 3,2%, служба государственного жилищного и строительного надзора Иркутской области – 3,5%, министерство юстиции Иркутской области – 3,9%, министерство культуры и архивов Иркутской области – 4%.

По 7 главным распорядителям (29,2% от общего количества) исполнение расходов составило выше среднего уровня, более 4,7%: администрация Усть-Ордынского Бурятского округа – 6,2%, министерство образования Иркутской области – 5,3%, министерство финансов Иркутской области – 6,5%, министерство труда и занятости

Иркутской области – 6,6%, управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области – 6,9%, министерство здравоохранения Иркутской области – 6,9%.

Источники финансирования дефицита областного бюджета

По предварительным данным, по состоянию на 01.02.2015 областной бюджет исполнен с дефицитом в размере 855 667,8 тыс. рублей, при утвержденном Законом о бюджете № 146-ОЗ (с изменениями) годовом дефиците областного бюджета в размере 10 237 137,0 тыс. рублей, или 12,2% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В 2014 году за аналогичный период дефицит областного бюджета составил 230 324,2 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците областного бюджета в размере 10 368 041,3 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита (профицита) бюджета по состоянию на 01.02.2015 характеризуются следующими данными:

- «Возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации» - 14 746,0 тыс. рублей;

- «Погашение бюджетами субъектов Российской Федерации кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации» - (минус) 2 500 000,0 тыс. рублей;

- операции по управлению остатками на единых счетах бюджетов в сумме 2 410 977,0 тыс. рублей;

- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» - исполнены в сумме 929 944,7 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения остатков средств – «минус» 8 347 899,7 тыс. рублей, уменьшения остатков средств бюджета – 9 277 844,4 тыс. рублей.

Остаток средств на едином бюджетном счете областного бюджета по состоянию на 01.02.2015 составил 530 622,7 тыс. рублей, в том числе за счет целевых федеральных средств – 243 481,5 тыс. рублей, иных остатков – 287 141,2 тыс. рублей.

Государственный долг Иркутской области по состоянию на 01.02.2015 составил 9 267 827,9 тыс. рублей (увеличение по сравнению с аналогичным периодом 2014 года составило 2,9% (3 148 044,7 тыс. рублей)). Предельный объем государственного долга

(84 013 411,2 тыс. рублей), установленный статьей 24 Закона «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» не превышен.

Как следует из приложения к справочной таблице об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.02.2015, кредиторская задолженность по обязательствам областного бюджета отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность по бюджетам муниципальных образований на 01.02.2015 составила 908,6 млн. рублей (таблица, тыс. рублей).

Просроченная кредиторская задолженность, всего	908 649,0
по услугам связи	787,1
по транспортным услугам	6 500,1
по коммунальным услугам	200 409,9
по работам, услугам по содержанию имущества	167 213,4
по прочим работам, услугам	162 878,2
по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям	173,2
по безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	50 063,6
по прочим расходам	107 481,8
по оплате договоров на приобретение, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, расширение и модернизацию объектов, относящихся к основным средствам	83 133,3
по оплате договоров на приобретение сырья и материалов в целях оказания государственных (муниципальных) услуг	98 588,9

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 2015 года по доходам (4 254 302,1 тыс. рублей) выше на 11,4% аналогичного периода прошлого года (4 803 748,3 тыс. рублей), по расходам (5 109 969,9 тыс. рублей) выше на 1,5% аналогичного периода прошлого года (5 034 072,7 тыс. рублей). Бюджет за январь 2015 года исполнен с дефицитом 855 667,8 тыс. рублей (в аналогичном периоде 230 324,2 тыс. рублей), или 8,4% утвержденного годового размера дефицита областного бюджета.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Иркутской области

И.П. Морохоева