



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

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

"31" марта 2015 г.

№01/07-И

г. Иркутск

Экспертно-аналитическая записка о ходе исполнения областного бюджета за январь - февраль 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 01.03.2015.

Анализ основных экономических и социальных показателей

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

индекс промышленного производства в январе – феврале 2015 года – 106,3% (в аналогичный период 2014 года – 105,9%);

объем инвестиций в основной капитал в феврале 2015 года составил 7 907,7 млн. рублей (в аналогичный период 2014 года – 6 319,5 млн. рублей).

Сводный индекс потребительских цен на все товары в феврале 2015 года составил 105,1%, увеличение на 3,1% в сравнении с аналогичным периодом 2014 года (февраль 2014 года -101,9%).

Среднедушевой денежный доход населения Иркутской области в феврале 2015 года – 22,1 тыс. рублей, увеличение на 4,0 тыс. рублей в сравнении с аналогичным периодом 2014 года (февраль 2014 года – 18,1 тыс. рублей).

Величина прожиточного минимума в среднем на душу населения в целом по Иркутской области за IV квартал 2014 года, составила 8 629 рублей.

Численность постоянного населения Иркутской области на начало 2015 года составила 2 414,9 тыс. человек, что на 3,4 тыс. человек, или на 0,1%, меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

По состоянию на 01.03.2015 объем просроченной задолженности по заработной плате в целом по экономике Иркутской области составил 77,8 млн. рублей.

Анализ исполнения основных характеристик областного бюджета

Законом Иркутской области от 08.12.2014 № 146-ОЗ «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 – февраль 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 01.03.2015	% исп.
1	2	3	4=3/2
Всего доходов	98 766 530,30	10 092 937,5	10,2
в том числе			
Налоговые и неналоговые доходы	84 013 411,20	9 182 555,9	10,9
Безвозмездные поступления	14 753 119,10	910 381,6	6,2
Всего расходов	109 003 667,30	13 978 386,2	12,8
Дефицит (-), профицит (+)	-10 237 137,00	-3 885 448,70	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 - феврале 2015 года составили 10 092 937,5 тыс. рублей, или 10,2 % показателя (98 766 530,3 тыс. рублей), установленного областным законом №146-ОЗ на 2015 год, расходы – 13 978 386,2 тыс. рублей, или 12,8 % законодательно установленного показателя на 2015 год (109 003 667,3 тыс. рублей).

Дефицит областного бюджета составил 3 885 448,7 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците (-) -10 237 137,0 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходов областного бюджета

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

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.03.2014	Утверждено Законом от 08.12.2014 № 146-ОЗ	Исполнено на 01.03.2015 2015	Отклонение (факт 2015- факт 2014)	% исполнения	Факт 2015 к факту 2014%
x	1	2	3	4=3-1	5=3/2	6
Всего доходов	10 326 146,0	98 766 530,3	10 092 937,5	-233 208,6	10,2	97,7
Налоговые и неналоговые доходы	7 502 929,0	84 013 411,2	9 182 555,9	1 679 626,9	10,9	122,4
Налоговые доходы	7 248 509,4	82 408 224,8	8 593 499,6	1 344 990,2	10,4	118,6
Неналоговые доходы	254 419,5	1 605 186,4	589 056,3	334 636,8	36,7	231,5
Безвозмездные поступления	2 823 217,1	14 753 119,1	910 381,6	-1 912 835,5	6,2	32,3

Доходы областного бюджета утверждены в сумме 98 766 530,3 тыс. рублей, исполнены по состоянию на 01.03.2015 в сумме 10 092 937,5 тыс. рублей, или 10,2% к утвержденному плану, в том числе по группе:

налоговые и неналоговые доходы – 9 182 555,9 тыс. рублей, или 10,9% к плановым назначениям,

безвозмездные поступления – 910 381,6 тыс. рублей, или 6,2% к плановым назначениям. По состоянию на 01.03.2015 областной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 3 885 448,7 тыс. рублей.

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

Наименование	Исполнено на 01.03.2014	Утверждено Законом от 08.12.2014 № 146-ОЗ	Исполнено на 01.03.2015	Отклонение (факт 2015-факт 2014)	%	Факт 2015 к факту 2014 %
х	1	2	3	4=3-2	5=3/2	7
Налоговые доходы	7 248 509,4	82 408 224,8	8 593 499,6	1 344 990,17	10,4	118,6
Налоги на прибыль, доходы	5 725 414,2	58 789 614,3	7 075 796,5	1 350 382,27	12,0	123,6
Налог на прибыль организаций	2 066 261,5	29 265 091,0	3 137 872,1	1 071 610,64	10,7	151,9
Налог на доходы физических лиц	3 659 152,7	29 524 523,3	3 937 924,4	278 771,63	13,3	107,6
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	742 083,6	4 920 894,3	686 771,9	-55 311,74	14,0	92,5
Налоги на совокупный доход	294 101,2	3 481 833,1	272 301,5	-21 799,78	7,8	92,6
Налог на имущество	299 752,8	13 678 715,1	358 550,3	58 797,50	2,6	119,6
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	181 482,1	1 472 679,9	186 459,7	4 977,64	12,7	102,7
Налог на добычу полезных ископаемых	181 257,2	1 271 535,9	186 092,3	4 835,07	14,6	102,7
Государственная пошлина	5 621,1	64 488,1	13 102,1	7 481,00	20,3	233,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	54,4	0,0	517,7	463,27		951,8

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов областного бюджета по состоянию на 01.03.2015 составили:

налог на доходы физических лиц – 45,8% (3 937 924,4 тыс. рублей),

налог на прибыль организаций – 36,5% (3 137 872,1 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступление налога на прибыль организаций (факт по состоянию на 01.03.2015 – 3 137 872,1 тыс. рублей) увеличилось на 1 071 610,6 тыс. рублей (51,9%), НДФЛ (факт на 01.03.2015 – 3 937 924,4 тыс. рублей) увеличилось на 278 771,6 тыс. рублей, или на 7,6%.

В целом по состоянию на 01.03.2015 по налоговым доходам исполнение составило 8 593 499,6 тыс. рублей, или 10,4% к плановым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2014 года увеличение составило на сумму 1 344 990,2 тыс. рублей, или на 18,6%.

По налогу на доходы физических лиц - при плане 29 524 523,3 тыс. рублей исполнение составило 3 937 924,4 тыс. рублей, или 13,3%,

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 686 771,9 тыс. рублей, или 14%,

по налогам на совокупный доход – при плане 3 481 833,1 тыс. рублей исполнение составило 272 301,5 тыс. рублей, или 7,8%,

по налогу на имущество при плане в сумме 13 678 715,1 тыс. рублей исполнение составило 358 550,3 тыс. рублей, или 2,6%;

по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами – при плане 1 472 679,9 тыс. рублей исполнено 186 459,7 тыс. рублей, или 12,7%.

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

Наименование	Исполнено на 01.03.2014	Утв. бюдж. назначений на 2015	Исполнение на 01.03.2015	Отклонение (факт 2015-факт 2014)	Исполнение на 01.03.2015,%	Факт 2015/ факт 2014, %
х	1	2	3	4=3-1	5=3/2	6
Неналоговые доходы	254 419,5	1 605 186,4	589 056,3	334 636,77	36,7	231,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной	8 029,6	211 602,7	6 848,8	-1 180,86	3,2	85,3

собственности						
Платежи при пользовании природными ресурсами	153 732,2	760 547,1	161 357,2	7 625,02	21,2	105,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	10 419,5	51 548,6	9 287,2	-1 132,33	18,0	89,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 229,6	130 270,0	3 177,6	-51,93	2,4	98,4
Административные платежи и сборы	500,1	2 840,0	403,6	-96,42	14,2	80,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	65 172,2	447 753,0	85 165,6	19 993,37	19,0	130,7
Прочие неналоговые доходы	13 336,4	625,0	322 816,3	309 479,92	516,0	2 420,6

Неналоговые доходы областного бюджета запланированы сумме 1 605 186,4 тыс. рублей и исполнены в сумме 589 056,3 тыс. рублей, или 36,7% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2014 года увеличились на 334 636,7 тыс. рублей, или на 31,5%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, исполнены в сумме 6 848,8 тыс. рублей, или 3,2% к плановым назначениям (на 14,7% ниже, чем в аналогичном периоде 2014 года).

Доходы от оказания платных услуг исполнены в сумме 9 287,2 тыс. рублей, или 18% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2014 года уменьшились на 1 132,3 тыс. рублей, или на 10,9%.

По состоянию на 01.03.2015 доходы областного бюджета по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 910 381,6 тыс. рублей, или 6,2% от плановых назначений.

Наименование	Исполнено на 01.03.2014	Утв. бюдж. назначений на 2015	Исполнение на 01.03.2015	Отклонение (факт 2015-факт 2014)	Исполнение на 01.03.2015,%	Факт 2015/ факт 2014, %
х	1	2	3	4=3-1	5=3/2	6
Безвозмездные поступления	2 823 217,1	14 753 119,1	910 381,6	-1 912 835,49	6,2	32,2
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	3 675 012,0	14 673 302,0	1 779 754,0	-1 895 257,98	12,1	48,4
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	951 250,0	4 056 150,5	864 727,0	-86 523,00	21,3	90,9
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	118 044,0	2 472 898,3	0,0	-118 044,02	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	1 837 814,7	5 538 938,2	786 431,8	-1 051 382,84	14,2	42,8
Иные межбюджетные трансферты	767 881,6	2 605 315,0	128 556,8	-639 324,85	4,9	16,7
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,0	76 317,1	0,0	0,00	0,0	
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	0,0	0,0	0,00		
Прочие безвозмездные поступления	0,0	3 500,0	4 000,0	4 000,00	114,3	
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	1 883 738,9	0,0	291 721,9	-1 592 017,00		15,5
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 735 533,8	0,0	-1 165 094,3	1 570 439,49		42,6

Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило:
 дотации – 864 727,0 тыс. рублей или 21,3% от плановых назначений,
 субвенции – 786 431,8 тыс. рублей (14,2%),
 иные межбюджетные трансферты – 128 556,8 тыс. рублей (4,9%),
 прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ – 4 000,0 тыс. рублей,
 доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата
 остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое
 назначение, прошлых лет – 291 721,9 тыс. рублей,
 возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов,
 имеющих целевое назначение, прошлых лет - (-) 1 165 094,3 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. Уточненная сводная бюджетная роспись на 2015 год по расходам областного бюджета утверждена на 01.03.2015 в сумме 109 623 505,8 тыс. рублей, что не соответствует законодательно утвержденным бюджетным ассигнованиям на сумму 619 838,5 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.03. 2015 года составил 109 623 505,8 тыс. рублей, что на 619 838,5 тыс. рублей, или на 0,5 %, больше законодательно утвержденных расходов.

Исполнение расходов областного бюджета за январь - февраль 2015 года составило 13 978 386,2 тыс. рублей, или 12,8 % законодательно утвержденных бюджетных ассигнований и 12,8% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, и превысило аналогичный показатель предыдущих лет на 10,1%.

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

Наименование	РзПР	Исполнено на 01.03.2014	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.03.2015	Исполнено на 01.03.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
х	х	1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	0100	300 216,5	3 356 726,0	3 357 284,8	301 776,9	9,0	1 560,42
Национальная оборона	0200	14 001,6	136 614,3	136 614,3	19 906,6	14,6	5 904,94
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	153 967,6	987 399,1	987 399,1	116 995,2	11,8	-36 972,40
Национальная экономика	0400	749 796,5	12 405 634,1	12 413 743,4	596 924,5	4,8	-152 872,00
Жилищно - коммунальное хозяйство	0500	270 324,2	7 665 333,5	7 665 333,5	1 156 922,8	15,1	886 598,57
Охрана окружающей среды	0600	4 360,7	105 064,9	105 064,9	10 277,3	9,8	5 916,58
Образование	0700	4 381 025,2	32 114 267,8	32 114 267,8	4 305 690,2	13,4	-75 335,00
Культура, кинематография	0800	187 485,5	1 323 170,0	1 323 170,0	135 470,4	10,2	-52 015,15
Здравоохранение	0900	2 955 191,8	23 439 831,4	24 051 001,8	3 307 320,5	13,8	352 128,65
Социальная политика	1000	2 784 794,4	20 113 973,9	20 113 973,9	2 826 135,9	14,1	41 341,51
Физическая культура и спорт	1100	21 544,1	481 183,0	481 183,0	92 397,1	19,2	70 853,04

Средства массовой информации	1200	14 047,1	112 939,0	112 939,0	7 528,4	6,7	-6 518,64
Обслуживание госуд. долга	1300	14 853,2	1 379 074,9	1 379 074,9	125 808,6	9,1	110 955,43
МБТ общего характера	1400	848 022,9	5 382 455,4	5 382 455,4	975 231,8	18,1	127 208,86
Итого:		12 699 631,4	109 003 667,3	109 623 505,8	13 978 386,2	12,8	1 278 754,82

При среднем уровне исполнения общего годового объема расходов областного бюджета 12,8% уровень исполнения расходов по разделам классификации расходов составляет от 4,8% по разделу «Национальная экономика» до 19,2 % по разделу «Физическая культура и спорт».

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 01.03.2014	Исполнено на 01.03.2015	% Уд.вес 2014	%Уд.в ес 2015
Общегосударственные вопросы	0100	300 216,5	301 776,9	2,4	2,2
Национальная оборона	0200	14 001,6	19 906,6	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	153 967,6	116 995,2	1,2	0,8
Национальная экономика	0400	749 796,5	596 924,5	5,9	4,3
Жилищно - коммунальное хозяйство	0500	270 324,2	1 156 922,8	2,1	8,3
Охрана окружающей среды	0600	4 360,7	10 277,3	0,0	0,1
Образование	0700	4 381 025,2	4 305 690,2	34,5	30,8
Культура, кинематография	0800	187 485,5	135 470,4	1,5	1,0
Здравоохранение	0900	2 955 191,8	3 307 320,5	23,3	23,7
Социальная политика	1000	2 784 794,4	2 826 135,9	21,9	20,2
Физическая культура и спорт	1100	21 544,1	92 397,1	0,2	0,7
Средства массовой информации	1200	14 047,1	7 528,4	0,1	0,1
Обслуживание государственного долга	1300	14 853,2	125 808,6	0,1	0,9
Межбюджетные трансферты общего характера	1400	848 022,9	975 231,8	6,7	7,0
ИТОГО:		12 699 631,4	13 978 386,2	100,0	100,0

В январе - феврале 2015 года по сравнению с аналогичным периодом 2014 года значительно снизилась на 1,6% доля расходов областного бюджета по разделу «Национальная экономика», по разделу «Образование» на 3,7%, по разделу «Социальная политика» на 1,7% и увеличилась по разделу «Жилищно – коммунальное хозяйство» – на 6,1 процента.

Анализ исполнения расходов областного бюджета в разрезе разделов классификации расходов показал следующее (таблица, тыс. рублей).

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы областного бюджета в январе - феврале 2015 года исполнены в сумме 301 776,9 тыс. рублей, или 9% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 0,5 процентного пункта выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 7,4% по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» до 13% по подразделу 0112 «Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов» В

январе - феврале 2014 года исполнение указанных расходов составило 7,4% и 11,1% СООТВЕТСТВЕННО.

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.03.2014	Предусмотрено Законом о бюджете	Предусмотрено СБР на 01.03.2015	Исполнение на 01.03.2015	% исполнения	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х		1	2	3	4	5	6,0
Общегосударственные вопросы, всего	0100	300 216,5	3 356 726,0	3 357 284,8	301 776,9	9,0	1 560,42
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ	0102	294,1	6 002,0	6 002,0	393,8	6,6	99,73
Функционирование законодательных (представительных) органов госуд. власти	0103	16 912,3	210 948,0	210 948,0	16 963,2	8,0	50,89
Функционирование Правительства РФ, высших исполн. органов госуд. власти субъектов РФ	0104	38 929,9	299 823,4	299 823,4	33 956,8	11,3	-4 973,07
Судебная система	0105	55 317,0	417 642,7	417 642,7	48 410,9	11,6	-6 906,07
Обеспечение деятелън. финансовых, налоговых и таможенных органов	0106	37 820,6	324 924,6	324 924,6	37 421,1	11,5	-399,51
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	9 184,6	140 931,6	140 931,6	10 376,1	7,4	1 191,44
Резервные фонды	0111	0,0	160 000,0	151 890,7	0,0	0,0	0,00
Прикладные научные исследования в области общегосуд. вопросов	0112	2 556,0	21 584,3	21 584,3	2 913,4	13,5	357,37
Другие общегосударств. вопросы	0113	139 201,9	1 774 869,4	1 783 537,5	151 341,6	8,5	12 139,65

По разделу 0200 «Национальная оборона» расходы областного бюджета в январе – феврале 2015 года исполнены в сумме 19 906,6 тыс. рублей, или 14,6 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что в 1,4 раза выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 7% по подразделу «Мобилизационная подготовка экономики» до 25% по подразделу «Мобилизационная и вневойсковая подготовка». В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» составило 7,4%, по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» - 15,4% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение за январь – февраль 2014	Предусмотрено Законом о бюджете	Предусмотрено уточн. бюджетной росписью за январь-февраль 2015	Исполнение за январь-февраль 2015	% исполнения	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
Национальная оборона	0200	14 001,6	136 614,3	136 614,3	19 906,6	14,6	5 904,9
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	8 224,6	57 365,3	57 365,3	14 347,7	25,0	6 123,1
Мобилизационная подготовка экономики	0204	5 777,0	79 249,0	79 249,0	5 558,9	7,0	-218,2

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы областного бюджета в январе – феврале 2015 года исполнены в сумме 116 995,2 тыс. рублей, или 11,8% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 24,0 процента ниже аналогичного показателя 2014 года.

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.03.2014	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015	Предусмотрено СБР на 01.03.2015	Исполнение на 01.03.2015	% исполнения	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	153 967,6	987 399,1	987 399,1	116 995,2	11,8	-36 972,40
Органы юстиции	0304	0,0	53 302,3	53 302,3	4 058,6	7,6	4 058,63
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	34 544,6	211 448,4	211 448,4	26 497,4	12,5	-8 047,26
Обеспечение пожарной безопасности	0310	117 795,2	674 801,6	674 801,6	86 191,5	12,8	-31 603,72
Миграционная политика	0311	1 627,8	1 751,6	1 751,6	247,7	14,1	-1 380,05
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	0,0	46 095,2	46 095,2	0,0	0,0	0,00

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы областного бюджета в январе – феврале 2015 года исполнены в сумме 596 924,5 тыс. рублей, или 4,8 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 20,4 процентных пункта ниже аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 2,1% по подразделу «Сельское хозяйство» до 17,7% по подразделу «Прикладные научные исследования в области национальной экономики». В аналогичный период 2014 года, исполнение расходов по разделу 0400 «Национальная экономика» составило 5,7% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.03.2014	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СМР на 01.03.2015	Исполнено на 01.03.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Национальная экономика	0400	749 796,5	12 405 634,1	12 413 743,4	596 924,5	4,8	-152 872,00
Общеэкономические вопросы	0401	73 644,8	788 852,2	802 693,5	101 317,9	12,6	27 673,09
Исследование и использование космического пространства	0403	0,0	0,0	0,0	0,0		0,00
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	61 040,7	2 293 330,1	2 293 330,1	47 514,8	2,1	-13 525,82
Водное хозяйство	0406	0,0	90 081,8	90 081,8	0,0	0,0	0,00
Лесное хозяйство	0407	146 190,5	1 166 044,3	1 160 312,3	73 036,3	6,3	-73 154,28
Транспорт	0408	28 918,4	912 893,9	912 893,9	38 122,8	4,2	9 204,44
Дорожное хозяйство	0409	380 859,5	6 687 680,1	6 687 680,1	296 223,5	4,4	-84 636,03
Связь и информатика	0410	153,4	65 620,2	65 620,2	5 079,7	7,7	4 926,28
Прикладные исследования в обл. экономики	0411	0,0	35 000,0	35 000,0	6 210,1	17,7	6 210,06
Другие вопросы в области нац. экономики	0412	58 989,2	366 131,5	366 131,5	29 419,5	8,0	-29 569,73

По подразделу 0408 «Транспорт» в отчетном периоде отмечается низкий уровень исполнения расходов 4,2%, или на 9 204,4 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2014 года. По разделу 0405 «Сельское хозяйство» в отчетном периоде отмечается

низкий уровень исполнения расходов 2,1%, или на 13 525,8 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы областного бюджета в январе - феврале 2015 года исполнены в сумме 1 156 922,8 тыс. рублей, или 15,1 % показателя сводной бюджетной росписи расходов областного бюджета.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 10,1% по подразделу «Коммунальное хозяйство» до 18,8% по подразделу «Жилищное хозяйство». В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 4,3% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.03.2015	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.03.2015	Исполнено на 01.03.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Жилищно - коммунальное хозяйство	0500	270 324,2	7 665 333,5	7 665 333,5	1 156 922,8	15,1	886 598,57
Жилищное хозяйство	0501	0,0	4 387 452,9	4 387 452,9	824 998,4	18,8	824 998,41
Коммунальное хозяйство	0502	254 207,0	3 101 323,0	3 101 323,0	314 056,1	10,1	59 849,12
Благоустройство	0503	0,0	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0	0,00
Другие вопросы в области ЖКХ	0505	16 117,2	173 557,6	173 557,6	17 868,2	10,3	1 751,05

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» расходы областного бюджета в январе 2015 года исполнены в сумме 10 277,3 тыс. рублей, или 9,8% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 35,7 процентного пункта выше аналогичного показателя 2014 года.

По разделу 0700 «Образование» расходы областного бюджета в январе - феврале 2015 года исполнены в сумме 4 305 690,2 тыс. рублей, или 13,4% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 1,7% ниже аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 1% по подразделу «Молодежная политика и оздоровление детей», до 14,4% по подразделу 0702 «Общее образование».

В отчетный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 5,9% и 14,6% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.03.2014	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.03.2015	Исполнено на 01.03.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Образование	0700	4 381 025,2	32 114 267,8	32 114 267,8	4 305 690,2	13,4	-75 335,00
Дошкольное образование	0701	938 829,9	8 897 358,4	8 897 358,4	1 125 691,3	12,7	186 861,43
Общее образование	0702	2 838 264,1	18 201 252,7	18 201 252,7	2 619 832,7	14,4	-218 431,38
Среднее профессион. образование	0704	511 776,0	3 829 410,2	3 829 410,2	527 427,3	13,8	15 651,31
Профессиональная подготовка, переподг-ка	0705	9 931,8	190 720,6	190 720,6	13 845,5	7,3	3 913,68
Молодежная политика и оздоровление	0707	43 291,4	687 516,1	687 516,1	6 928,2	1,0	-36 363,24
Другие вопросы в области образования	0709	38 932,0	308 009,8	308 009,8	11 965,2	3,9	-26 966,80

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы областного бюджета в январе - феврале 2015 года исполнены в сумме 135 470,4 тыс. рублей, или 10,2%

показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 27,7 процентного пункта ниже аналогичного показателя 2014 года (таблица, тыс. рублей).

В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 10,5 %

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.03.2014	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.03.2015	Исполнено на 01.03.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Культура, кинематография	0800	187 485,5	1 323 170,0	1 323 170,0	135 470,4	10,2	-52 015,15
Культура	0801	176 839,7	1 218 225,6	1 218 225,6	126 879,8	10,4	-49 959,98
Другие вопросы в области культуры	0804	10 645,8	104 944,4	104 944,4	8 590,6	8,2	-2 055,17

По разделу 0900 «Здравоохранение» расходы областного бюджета в январе - феврале 2015 года исполнены в сумме 3 307 320,5 тыс. рублей, или 13,8% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 11,9 процента выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 5,2% по подразделу «Амбулаторная помощь» до 15,7% по подразделу «Санаторно-оздоровительная помощь».

В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 11,6% и 14,9% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.03.2014	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.03.2015	Исполнено на 01.03.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Здравоохранение	0900	2 955 191,8	23 439 831,4	24 051 001,8	3 307 320,5	13,8	352 128,65
Стационарная медицинская помощь	0901	532 939,3	3 751 978,5	3 751 978,5	421 798,9	11,2	-111 140,38
Амбулаторная помощь	0902	112 768,9	1 232 021,7	1 843 192,1	95 241,0	5,2	-17 527,86
Медицинская помощь в дневных стационарах	0903	6 952,7	41 644,4	41 644,4	6 493,6	15,6	-459,15
Скорая медицинская помощь	0904	34 027,8	254 406,5	254 406,5	35 495,5	14,0	1 467,73
Санаторно - оздоровительная помощь	0905	703,2	4 446,9	4 446,9	697,8	15,7	-5,36
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови	0906	37 979,4	270 907,4	270 907,4	32 817,2	12,1	-5 162,20
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	2 229 820,6	17 884 426,0	17 884 426,0	2 714 776,5	15,2	484 955,88

По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» в отчетном периоде отмечается низкий уровень исполнения расходов 11,2%, или на 111 140,4 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы областного бюджета в январе - феврале 2015 года исполнены в сумме 2 826 135,9 тыс. рублей, или 14,1% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 1,5 процентов выше аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 9,9% по подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» до 26,2% по подразделу «Пенсионное обеспечение».

В январе - феврале 2014 года исполнение указанных расходов составило 10,4% и 17,4% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.03.2014 года	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.03.2015 года	Исполнено на 01.03.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Социальная политика	1000	2 784 794,4	20 113 973,9	20 113 973,9	2 826 135,9	14,1	41 341,51
Пенсионное обеспечение	1001	19 943,3	64 810,2	64 810,2	17 004,7	26,2	-2 938,61
Социальное обслуживание населения	1002	485 454,8	4 606 809,2	4 606 809,2	540 750,9	11,7	55 296,14
Социальное обеспечение населения	1003	1 497 862,2	10 082 933,3	10 082 933,3	1 461 710,3	14,5	-36 151,91
Охрана семьи и детства	1004	641 121,1	4 124 516,3	4 124 516,3	684 994,1	16,6	43 872,99
Другие вопросы в области социальной политики	1006	140 413,0	1 234 904,9	1 234 904,9	121 675,9	9,9	-18 737,09

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы областного бюджета в январе - феврале 2015 года исполнены в сумме 92 397,1 рублей, или 19,2% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 4,3 раза выше аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 6,8 % по подразделу «Спорт высших достижений» до 36,2% по подразделу «Массовый спорт». В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов 4,5%.

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.03.2014 года	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.03.2015 года	Исполнено на 01.03.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Физическая культура и спорт	1100	21 544,1	481 183,0	481 183,0	92 397,1	19,2	70 853,04
Физическая культура	1101	12 114,1	62 807,9	62 807,9	5 586,6	8,9	-6 527,43
Массовый спорт	1102	0,0	188 462,0	188 462,0	68 214,4	36,2	68 214,40
Спорт высших достижений	1103	5 056,9	170 555,1	170 555,1	11 580,8	6,8	6 523,95
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	4 373,2	59 358,0	59 358,0	7 015,3	11,8	2 642,11

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы областного бюджета в январе - феврале 2015 года исполнены в сумме 7 528,4 тыс. рублей, или 6,7 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 49,4 процента ниже аналогичного показателя 2014 года. В аналогичном периоде 2014 года исполнение указанных расходов составило 9,7%.

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.03.2014 года	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015 год	Предусмотрено СБР на 01.03.2015 года	Исполнено на 01.03.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Средства массовой информации	1200	14 047,1	112 939,0	112 939,0	7 528,4	6,7	-6 518,64
Телевидение и радиовещание	1201	0,0	0,0	0,0	0,0		0,00
Периодическая печать и издательства	1202	4 892,7	32 939,0	32 939,0	3 870,3	11,7	-1 022,40
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	9 154,4	80 000,0	80 000,0	3 658,2	4,6	-5 496,23

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы исполнены в сумме 125 808,6 тыс. рублей, или 9,1% утвержденного годового объема, что в 8,5 раз выше аналогичного показателя 2014 года.

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.03.2014 года	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015год	Предусмотрено СБР на 01.03.2015 года	Исполнено на 01.03.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	14 853,2	1 379 074,9	1 379 074,9	125 808,6	9,1	110 955,43
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	14 853,2	1 379 074,9	1 379 074,9	125 808,6	9,1	110 955,43

В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 1,3% или 14 853,2 тыс. рублей.

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» расходы областного бюджета в январе - феврале 2015 года исполнены в сумме 975 231,8 тыс. рублей, или 18,1% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 15% выше аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 16,3% по подразделу «Прочие межбюджетные трансферты» до 20,9% по подразделу «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (таблица, тыс. рублей).

Наименование	РзПР	Исполнение на 01.03.2014 года	Предусмотрено Законом о бюджете на 2015год	Предусмотрено СБР на 01.03.2015 года	Исполнено на 01.03.2015	% исполнения	отклонение (факт 2015-факт 2014)
МБТ общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	1400	848 022,9	5 382 455,4	5 382 455,4	975 231,8	18,1	127 208,86
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муницип. образований	1401	410 190,3	1 874 125,0	1 874 125,0	391 491,3	20,9	-18 698,95
Иные дотации	1402	43 643,9	680 000,0	680 000,0	123 669,2	18,2	80 025,28
Прочие МБТ общего характера	1403	394 188,8	2 828 330,4	2 828 330,4	460 071,3	16,3	65 882,53

В аналогичном периоде 2014 года исполнение указанных расходов составило 17,3% и 22,3% 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 109 111 595,2 тыс. рублей, или 99,5 % общего объема расходов областного бюджета.

Сводной бюджетной росписью с изменениями расходы на госпрограммы предусмотрены в сумме 109 111 595,2 тыс. рублей или 99,5% в общем объеме расходов бюджета.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.03.2015 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 01.03.2015	% испол.
1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	31 284 707,3	4 293 574,2	13,7
2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	24 471 028,6	3 312 713,3	13,5
3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	19 394 601,3	2 710 231,1	14,0
4	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	472 893,2	90 710,8	19,2
5	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	1 435 352,8	158 614,5	11,1
6	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	92 043,1	6 666,5	7,2
7	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	1 374 588,3	190 945,6	13,9
8	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	3 176 888,3	397 563,9	12,5
9	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	816 770,3	33 324,9	4,1
10	Государственная программа Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы	6 097 809,0	278 990,1	4,6
11	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	4 657 988,7	1 050 885,8	22,6
12	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	1 374 677,1	79 104,0	5,8
13	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	978 049,0	118 391,8	12,1
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	46 891,9	1,5
16	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	54 351,7	23,2	0,0
17	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	6 632 843,8	865 547,2	13,0
18	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	3 699 954,2	294 896,1	8,0
	Итого по государственным программам	109 111 595,2	13 929 075,1	12,8
	Непрограммные расходы	511 910,6	49 311,1	9,6
	Всего:	109 623 505,8	13 978 386,2	12,8

Исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.03.2015 составило 13 929 075,1 тыс. рублей, или 12,8% к плану года.

Из 18 государственных программ Иркутской области, утвержденных Законом о бюджете 9 программ исполнены ниже среднего показателя (12,8%).

Низкий процент исполнения от 1,5% до 12,5% сложился по следующим госпрограммам:

«Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2014 - 2020 годы» (исполнено на сумму 46 891,9 тыс. рублей, или на 1,5%);

«Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 33 324,9 тыс. рублей, или на 4,1%);

«Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 79 104,0 тыс. рублей, или 5,8%);

«Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы (исполнено на сумму 294 896,1 тыс. рублей, или 8%);

«Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 278 990,1 тыс. рублей, или на 4,6%);

«Молодежная политика» на 2014-2018 годы (исполнены на сумму 6 666,5 тыс. рублей, или на 7,2%);

«Развитие культуры» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 158 614,5 тыс. рублей, или на 11,1%);

«Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 118 391,8 тыс. рублей, или на 12,1%)

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 397 563,9 тыс. рублей, или 12,5%).

В целом, исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.03.2015 составило 13 929 075,1 тыс. рублей, или 99,6% от общего объема расходов областного бюджета.

Исполнение непрограммной части расходов областного бюджета по состоянию на 01.03.2015 года составило 49 311,1 тыс. рублей, или 9,6 % от плановых назначений.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.03.2015 года, в разрезе государственных программ главными распорядителями средств областного бюджета, представлена в таблице (тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2015 год	Исполнено на 01.03.2015	%
1	Администрация Усть-Ордынского Бурятского округа	93 146,4	12 422,2	13,3
1.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	91 775,2	12 399,1	13,5
1.2	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	1 371,2	23,2	1,7
2	Министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области	819 540,0	68 652,2	8,4
1.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	350 459,9	37 764,5	10,8
1.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	8 920,0	1 663,2	18,6
1.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	284 431,2	22 496,4	7,9
1.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	89 239,9	6 666,5	7,5
1.5	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	83 000,0	0,0	0,0
1.6	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
1.7	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	24 285 788,1	3 346 231,7	13,8
3.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	212 626,8	32 028,1	15,1
3.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	24 048 934,9	3 312 713,3	13,8
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
3.8	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	1 490,3	1 490,3	100,0
4	Министерство культуры и архивов Иркутской области	1 656 243,2	178 209,9	10,8
4.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	306 219,5	31 994,4	10,4
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	146 215,5	11,1
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	190 942,6	13,9
5.1	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	1 373 971,3	190 942,6	13,9
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	19 752 830,5	2 986 964,5	15,1
6.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	76 582,7	7 865,0	10,3
6.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	19 271 438,9	2 708 567,9	14,1
6.3	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	167,0	3,0	1,8
6.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	7 797,0	972,3	12,5
6.5	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	299 669,0	262 937,2	87,7
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
6.8	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	6 619,0	6 619,0	100,0
7	Министерство образования Иркутской области	29 803 262,3	4 182 602,5	14,0
7.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	29 727 363,6	4 182 602,5	14,1
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	47 514,8	2,0
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	5 641,2	13,6
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	41 873,6	1,8
9	Министерство финансов Иркутской области	6 527 877,7	847 106,5	13,0
9.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	6 527 877,7	847 106,5	13,0
10	Министерство промышленной политики и лесного комплекса Иркутской области	139 012,1	15 800,5	11,4
10.1	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	700,0	0,0	0,0
10.2	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	138 312,1	15 800,5	11,4
11	Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области	3 148 209,3	389 928,8	12,4
11.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	3 106 611,6	389 928,8	12,6
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	136 523,6	7,4
12.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	10 847,3	1 319,8	12,2
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	112 688,9	12,7
12.4	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	171 828,4	22 514,9	13,1
13	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	12 107 000,8	1 179 339,2	9,7
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	68 214,4	36,2
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	278 990,1	4,6
13.8	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	3 506 849,5	787 948,6	22,5
13.9	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	589 442,8	5 018,2	0,9
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	39 167,9	6,3
14	Министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области	1 373 977,1	79 104,0	5,8
14.1	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	1 373 977,1	79 104,0	5,8
15	Управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	445 519,0	61 157,9	13,7
15.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	445 519,0	61 157,9	13,7
16	Служба записи актов гражданского состояния Иркутской области	213 253,6	13 122,3	6,2
16.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	213 253,6	13 122,3	6,2
17	Служба по тарифам Иркутской области	61 363,7	6 662,9	10,9

17.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	61 363,7	6 662,9	10,9
18	Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	558 208,3	50 461,6	9,0
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	50 461,6	9,9
19	Министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области	47 434,8	4 847,3	10,2
19.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	47 434,8	4 847,3	10,2
20	Служба государственного жилищного и строительного надзора Иркутской области	87 239,0	10 932,1	12,5
20.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	87 239,0	10 932,1	12,5
21	Министерство экономического развития Иркутской области	1 059 247,6	25 693,8	2,4
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	25 693,8	2,5
22	Служба государственного финансового контроля Иркутской области	49 422,0	5 484,2	11,1
22.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	49 422,0	5 484,2	11,1
23	Министерство транспорта Иркутской области	814 121,9	33 324,9	4,1
23.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	814 121,9	33 324,9	4,1
24	Министерство юстиции Иркутской области	467 836,5	56 045,2	12,0
24.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	467 836,5	56 045,2	12,0
Итого		109 111 595,2	13 929 075,1	12,8

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

Ниже среднего уровня (12,8% показателя сводной бюджетной росписи) исполнены расходы по 9 главным распорядителям (37,5% от общего количества) менее 10%: служба записи актов гражданского состояния Иркутской области – 6,2%, министерство экономического развития Иркутской области – 2,4%, министерство транспорта Иркутской области – 4,1%, министерство имущественных отношений Иркутской области – 7,4%, министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области – 9,7%, министерство сельского хозяйства Иркутской области – 2%, министерство природных ресурсов и экологии Иркутской – 5,8%, министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области – 8,4%, Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области – 9%, по 8 главным распорядителям - менее 12,8%: министерство культуры и архивов Иркутской области – 10,8%. министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области – 10,2%, служба по тарифам Иркутской области – 10,9%, министерство жилищной политики и энергетики Иркутской области – 12,4%, служба государственного финансового контроля Иркутской области – 11,1%, служба государственного жилищного и строительного надзора Иркутской области – 12,5%,

министерство юстиции Иркутской области – 12%, министерство промышленной политики и лесного комплекса Иркутской области – 11,4%.

По 7 главным распорядителям (29,2% от общего количества) исполнение расходов составило выше среднего уровня, более 12,8%: администрация Усть-Ордынского Бурятского округа – 13,3%, министерство образования Иркутской области – 14%, министерство финансов Иркутской области – 13%, министерство труда и занятости Иркутской области – 13,9%, управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области – 13,7%, министерство здравоохранения Иркутской области – 13,8%, министерство социального развития – 15,1%.

Источники финансирования дефицита областного бюджета

По предварительным данным, по состоянию на 01.03.2015 областной бюджет исполнен с дефицитом в размере 3 885 448,7 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 2 373 485,4 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците областного бюджета в размере 10 368 041,3 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета по состоянию на 01.03.2015 характеризуются следующими данными:

- «Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации – (минус) 2 500 000,0 тыс. рублей, в том числе:

- «Получение бюджетных кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации» - 3500 000,0 тыс. рублей;

- «Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации» - 6 000 000,0 тыс. рублей со знаком «минус»;

- «Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации» - 7 000 000,0 тыс. рублей;

- «Предоставление бюджетных кредитов внутри страны в валюте Российской Федерации» - 9 837,0 тыс. рублей со знаком «минус»;

- «Возврат бюджетных кредитов внутри страны в валюте Российской Федерации» - 15 496,0 тыс. рублей;

- операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов в сумме 1 289 588,4 тыс. рублей;

- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» - исполнены в сумме 1 909 798,7 тыс. рублей со знаком «минус», в том числе за счет увеличения остатков средств – «минус» 27 538 990,3 тыс. рублей, уменьшения остатков средств бюджета – 25 629 191,6 тыс. рублей.

Остаток средств на едином бюджетом счете областного бюджета по состоянию на 01.03.2015 составил 3 370 366,1 тыс. рублей, в том числе за счет целевых федеральных средств – 259 595,6 тыс. рублей, иных остатков – 3 110 770,5 тыс. рублей.

Государственный долг Иркутской области по состоянию на 01.03.2015 составил 16 267 827,9 тыс. рублей (увеличение по сравнению с аналогичным периодом 2014 года составило в 5,2 раза (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.

КСП области отмечает, что по данным приложения к справочной таблице об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.03.2015, бюджетные

ассигнования по КОСГУ 210 «Оплата труда» по состоянию на 01.03.2015 исполнены на сумму 3 859 147,0 тыс. рублей, что составляет 27,6 процента в удельном весе всех расходов областного бюджета.

Наименование	КОСГУ	Исполнено на 01.03.2014	Утверждено бюджетных ассигнований по СБР на 01.03.2015	Исполнено на 01.03.2015	% исполнения на 01.03.2015	Отклонение (факт 2015 - факт 2014)
Оплата труда и начисления на оплату труда	210	1 110 385,6	26 831 711,2	3 859 147,0	14,4	2 748 761,4
Заработная плата	211	879 099,8	20 596 337,7	3 018 450	14,7	2 139 350,2
Прочие выплаты	212	858,1	114 096,5	6 235,8	5,5	5 377,7
Начисления на оплату труда	213	230 427,7	6 121 277,0	834 461,2	13,6	604 033,5

Увеличение расходов обусловлено повышением заработной платы в соответствии с Указами Президента РФ от 07.05.2012 года.

Как следует из приложения к справочной таблице об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.03.2015, просроченная кредиторская задолженность по обязательствам областного бюджета отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность по бюджетам муниципальных образований на 01.03.2015 составила 977,2 млн. рублей (таблица, тыс. рублей).

Просроченная кредиторская задолженность, всего	977 189,3
по услугам связи	832,6
по транспортным услугам	7 265,1
по коммунальным услугам	247 823,6
по работам, услугам по содержанию имущества	186 026,5
по прочим работам, услугам	151 704,2
по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям	180,1
по безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	50 241,6
по прочим расходам	110 639,6
по оплате договоров на приобретение, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, расширение и модернизацию объектов, относящихся к основным средствам	93 699,2
по оплате договоров на приобретение сырья и материалов в целях оказания государственных (муниципальных) услуг	98 517,8

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 – февраль 2015 года по доходам (10 092 937,5 тыс. рублей) ниже на 2,3% аналогичного периода прошлого года (10 326 146,0 тыс. рублей), по расходам (13 978 386,2 тыс. рублей) выше на 10,1% аналогичного периода прошлого года (12 699 631,4 тыс. рублей).

Бюджет за январь – февраль 2015 года исполнен с дефицитом 3 885 448,7 тыс. рублей (в аналогичном периоде 2 373 485,4 тыс. рублей).

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Иркутской области

И.П. Морохоева