



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

Экспертно-аналитическая записка № 01/17-и о ходе исполнения областного бюджета за январь - июнь 2015 года

03.08.2015

г. Иркутск

Экспертно-аналитическая записка о ходе исполнения областного бюджета за январь - июнь 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 01.07.2015.

Анализ основных экономических и социальных показателей

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

индекс промышленного производства в январе – июне 2015 года – 105% (в аналогичный период 2014 года – 101,4%).

Сводный индекс потребительских цен на все товары в январе-июне 2015 года составил 106,4%, увеличение на 2,8% в сравнении с аналогичным периодом 2014 года (июнь 2014 года -103,6%).

Величина прожиточного минимума в среднем на душу населения в целом по Иркутской области на I квартал 2015 года, составила 9 939 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 01.07.2015 объем просроченной задолженности по заработной плате в целом по экономике Иркутской области составил 119,7 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.

Законами области (от 26.12.2014 № 169-ОЗ, от 23.04.2015 № 22-ОЗ, от 05.06.2015 № 43-ОЗ) внесены изменения в основные параметры областного бюджета и утверждены в объеме:

доходы – 100 930 583,6 тыс. рублей, расходы - 111 398 481,7 тыс. рублей, дефицит областного бюджета – 10 467 898,1 тыс. рублей, или 12,5% 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 21 537 562,6 тыс. рублей.

Исполнение областного бюджета за январь – июнь 2015 года в целом, в соответствии с Законом о бюджете (от 05.06.2015) представлено в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено 01.07.2014	Предусмотрено законом на 2015 год (05.06.2015)	Утверждено 01.07.2015	Исполнено 01.07.2015	Отклонение (факт 2015-факт 2014)	%	Факт 2015/факт 2014, %
х	1	2	3	4	5=4-1	6=4/2	7
Всего доходы бюджета	45 922 390,3	100 930 583,6	100 930 583,6	48 389 857,0	2 467 466,7	47,9	105,4
Налоговые и неналоговые доходы	37 462 485,5	84 013 411,2	84 013 411,2	40 202 487,5	2 740 002,0	47,9	107,3
Налоговые доходы	36 563 675,1	82 408 224,8	82 408 224,8	39 366 130,1	2 802 454,9	47,8	107,7
Неналоговые доходы	898 810,4	1 605 186,4	1 605 186,4	836 357,5	-62 452,9	52,1	93,1
Безвозмездные поступления	8 459 904,8	16 917 172,4	16 917 172,4	8 187 369,4	-272 535,3	48,4	96,8
Расходы	49 872 970,1	111 398 481,7	111 409 989,1	53 259 439,3	3 386 469,1	47,8	106,8
Дефицит/Профицит	-3 950 579,84	-10 467 898,1	-10 467 898,1	-4 869 582,3	-919 002,4	х	123,3

Основные характеристики областного бюджета на 2015 год установлены областными законами от 08.12.2014 № 146-ОЗ, от 26.12.2014 № 169-ОЗ, от 23.04.2015 № 22-ОЗ, от 05.06.2015 №43-ОЗ.

Доходы областного бюджета за январь - июнь 2015 года составили 48 389 857,0 тыс. рублей, или 47,9% показателя (100 930 583,6 тыс. рублей), установленного областным законом № 146-ОЗ на 2015 год, расходы – 53 259 439,3 тыс. рублей, или 47,8% законодательно установленного показателя на 2015 год (111 398 481,7 тыс. рублей).

Дефицит областного бюджета составил - 4 869 582,3 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците - 10 467 898,1 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходов областного бюджета

Исполнение доходов областного бюджета за январь – июнь 2015 года характеризуется данными, приведенными в следующей таблице (тыс. рублей).

Наименование показателя	Исполнено 01.07.2014	Предусмотрено законом на 2015 год (05.06.2015)	Утверждено 01.07.2015	Исполнено 01.07.2015	Отклонение (факт 2015-факт 2014)	%	Факт 2015/факт 2014, %
х	1	2	3	4	5=4-1	6=4/2	7
Всего доходы бюджета	45 922 390,3	100 930 583,6	100 930 583,6	48 389 857,0	2 467 466,7	47,9	105,4
Налоговые и неналоговые доходы	37 462 485,5	84 013 411,2	84 013 411,2	40 202 487,5	2 740 002,0	47,9	107,3
Налоговые доходы	36 563 675,1	82 408 224,8	82 408 224,8	39 366 130,1	2 802 454,9	47,8	107,7
Неналоговые доходы	898 810,4	1 605 186,4	1 605 186,4	836 357,5	-62 452,9	52,1	93,1
Безвозмездные поступления	8 459 904,8	16 917 172,4	16 917 172,4	8 187 369,4	-272 535,3	48,4	96,8

Доходы областного бюджета утверждены в сумме 100 930 583,6 тыс. рублей, исполнены по состоянию на 01.07.2015 в сумме 48 389 857,0 тыс. рублей, или 47,9% к утвержденному плану, в том числе по группе:

налоговые и неналоговые доходы – 40 202 487,5 тыс. рублей, или 47,9 % к плановым назначениям,

безвозмездные поступления – 8 187 369,4 тыс. рублей, или 48,4% к плановым назначениям. По состоянию на 01.07.2015 областной бюджет исполнен с дефицитом в сумме - 4 869 582,3 тыс. рублей.

Сопоставление показателей кассового плана исполнения областного бюджета на его едином счете и исполнения доходов за январь - июнь 2015 года представлено в таблице.

(тыс. рублей)

Доходы	2015 год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Утверждено Законом о бюджете от 08.12.2014 №146-ОЗ	98 766 530,3	-	-	-	-
С изменениями в Закон о бюджете от 26.12.2014 №169-ОЗ	98 766 530,3				
С изменениями в Закон о бюджете от 23.04.2015 №22-ОЗ	98 766 530,3	-	-	-	-
С изменениями в Закон о бюджете от 05.06.2015 №43-ОЗ	100 930 583,6				
Предусмотрено кассовым планом на 29.12.2014 года (в ред. Закона № 169-ОЗ)	98 766 530,3	22 834 202,9	23 484 115,4	26 564 698,2	25 883 513,8
% к Закону №146-ОЗ (в ред. №22 –ОЗ)		-	-	-	-
Исполнено на 01.07.2015	48 389 857,0		48 389 857,0-		-
% фактического исполнения от кассового плана уточненного	47,9		104,4 (к плану 1 полугодия)		-

Предусмотренный кассовым планом на 2015 год общий объем доходов областного бюджета на год не соответствует прогнозируемому общему объему доходов областного бюджета, утвержденному Законом о бюджете (с изменениями № 43-ОЗ).

Исполнение по доходам за январь - июнь 2015 года составило 47,9% к уточненному годовому кассовому плану (от 29.12.2014) и 104,4 % к плану I полугодия.

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

Наименование показателя	Исполнено 01.07.2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено 01.07.2015	Исполнено 01.07.2015	Отклонение (факт 2015-факт 2014)	%	Факт 2015/факт 2014, %
х	1	2	2	3	4=3-1	5=3/2	6
Налоговые доходы	36 563 675,1	82 408 224,8	82 408 224,8	39 366 130,1	2 802 454,9	47,8	107,7
Налоги на прибыль, доходы	25 557 299,2	58 789 614,3	58 789 614,3	27 191 612,1	1 634 312,9	46,3	106,4
Налог на прибыль организаций	13 175 837,7	29 265 091,0	29 265 091,0	14 547 724,2	1 371 886,6	49,7	110,4
Налог на прибыль организаций (за исключением конс.групп налогоплательщиков)	13 175 838,3	29 265 091,0	29 265 091,0	14 740 164,3	1 564 326,0	44,8	111,8
Налог на прибыль организаций конс.групп налогоплательщиков, зачисл. в бюджеты субъектов РФ	0,0	0,0	0,0	-192 438,6	-192 438,7	0,0	0,0
Налог на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции	-0,6	0,0	0,0	-1,3	-0,7	0,0	0,0
Налог на доходы физических лиц	12 381 461,5	29 524 523,3	29 524 523,3	12 643 887,9	262 426,3	42,8	102,1
Налоги на товары (работы, услуги)	2 799 129,4	4 920 894,3	4 920 894,3	2 838 316,9	39 187,5	57,7	101,4
Налоги на совокупный доход	1 934 564,2	3 481 833,1	3 481 833,1	2 115 881,7	181 317,5	60,8	109,4
Налоги на имущество	5 747 244,2	13 678 715,1	13 678 715,1	6 480 808,3	733 564,1	47,4	112,8
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	499 278,2	1 472 679,9	1 472 679,9	662 015,7	162 737,6	45,0	132,6
Госпошлина	25 679,1	64 488,1	64 488,1	76 964,1	51 285,1	119,3	299,7
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	480,8	0,0	0,0	531,2	50,3		110,5

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов областного бюджета по состоянию на 01.07.2015 составили:

- налог на доходы физических лиц – 32,1% (12 643 887,9 тыс. рублей),

- налог на прибыль организаций – 36,9% (14 547 724,2 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступление:

налога на прибыль организаций (факт по состоянию на 01.07.2015 – 14 547 724,2 тыс. рублей) увеличилось на 1 371 886,6 тыс. рублей (10,4%),

НДФЛ (факт на 01.07.2015 – 12 643 887,9 тыс. рублей) увеличился на 262 426,3 тыс. рублей, или на 2,1%.

Следует отметить, что поступление налога на прибыль организаций (за исключением консолидированных групп налогоплательщиков), зачисляемого в бюджеты субъектов Российской Федерации за период январь – июнь 2015 составило 14 740 164,3 тыс. рублей, по налогу на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков, зачисляемый в бюджеты субъектов РФ исполнение составило 192 438,7 тыс. рублей со знаком «минус».

За период январь - июнь 2015 года министерством финансов Иркутской области осуществлен возврат по налогу на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков в сумме 3,2 млрд. рублей, что на 1,9 млрд. рублей выше, чем в аналогичный период 2014 года.

В аналогичный период 2014 года возврат по налогу на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков составил в сумме 1,3 млрд. рублей.

В целом по состоянию на 01.07.2015 по налоговым доходам исполнение составило 39 366 130,1 тыс. рублей, или 47,8% к плановым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом 2014 года увеличение составило на сумму 2 802 454,9 тыс. рублей, или на 7,7 %.

По налогу на доходы физических лиц - при плане 29 524 523,3 тыс. рублей исполнение составило 12 643 887,9 тыс. рублей, или 42,8%,

по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ - при плане в сумме 4 920 894,3 тыс. рублей исполнение составило в сумме 2 838 316,9 тыс. рублей, или 57,7 %,

по налогам на совокупный доход – при плане 3 481 833,1 тыс. рублей исполнение составило 2 115 881,7 тыс. рублей, или 60,8%,

по налогу на имущество при плане в сумме 13 678 715,1 тыс. рублей исполнение составило 6 480 808,3 тыс. рублей, или 47,4%;

по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами – при плане 1 472 679,9 тыс. рублей исполнено 662 015,7 тыс. рублей, или 45%.

По предварительным данным по состоянию на 01.07.2015 года переплата по налогу на прибыль организаций по видам экономической деятельности (ОКВЭД) составила 6,5 млрд. рублей.

КСП области отмечает, что в сравнении с июнем месяцем 2015 года сумма переплаты уменьшилась на 1,2 млрд. рублей, в связи с зачетом суммы переплаты по налогу на прибыль в счет текущих платежей в областной бюджет.

В аналогичный период 2014 года сумма переплаты по налогу на прибыль организаций по видам экономической деятельности составляла 3,4 млрд. рублей.

млрд. рублей

Наименование вида деятельности	код ОКВЭД	Сумма переплаты на 01.06.2015	Сумма переплаты на 01.07.2015	Отклонение - зачет в счет текущих платежей (гр.3-
--------------------------------	-----------	-------------------------------	-------------------------------	---

				гр.4)
1	2	3	4	5
Добыча полезных ископаемых	С 10-14	2,8	2,2	-0,6
Финансовая деятельность	Ј 65-67	2	2	0
Транспорт и связь	І 60-64	0,9	0,6	-0,3
Оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств, бытовых изделий и т.д.	Г 50-52	0,5	0,4	-0,1
Обрабатывающие производства	Д 15-37	0,4	0,4	0
Производство и распределение электроэнергии, газа и воды	Е 40-41	0,4	0,1	-0,3
Операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг	К 70-74	0,3	0,4	0,1
Строительство	F 45	0,2	0,2	0
Сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство	А 01-02	0,1	0,1	0
Прочие виды деятельности		0,1	0,1	0
Всего:		7,7	6,5	-1,2

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

Наименование показателя	Исполнено 01.07.2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено 01.07.2015	Исполнено 01.07.2015	Отклонение (факт 2015-факт 2014)	%	Факт 2015/факт 2014, %
х	1	2	2	3	4=3-1	5=3/2	6
Неналоговые доходы	898 810,4	1 605 186,4	1 605 186,4	836 357,5	-62 452,9	52,1	93,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	43 241,5	211 602,7	211 602,7	56 160,2	12 918,7	26,5	129,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	320 952,7	760 547,1	760 547,1	360 585,8	39 633,0	47,4	112,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	31 224,6	51 548,6	51 548,6	90 942,9	59 718,3	176,4	291,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 607,1	130 270,0	130 270,0	12 635,6	3 028,5	9,7	131,5
Административные платежи и сборы	2 020,1	2 840,0	2 840,0	1 489,5	-530,6	52,4	73,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	278 434,9	447 753,0	447 753,0	311 921,0	33 486,1	69,7	112,0
Прочие неналоговые доходы	213 329,4	625,0	625,0	2 622,5	-210 706,9	419,6	1,2

Неналоговые доходы областного бюджета запланированы сумме 1 605 186,4 тыс. рублей и исполнены в сумме 836 357,5 тыс. рублей, или 52,1% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2014 года уменьшились на сумму 62 452,9 тыс. рублей, или на 6,9%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, исполнены в сумме 56 160,2 тыс. рублей, или 26,5% к плановым назначениям (на 29,9 % выше, чем в аналогичном периоде 2014 года).

Доходы от оказания платных услуг исполнены в сумме 90 942,9 тыс. рублей, или 176,4 % к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2014 года увеличились на 59 718,3 тыс. рублей, или в 2,9 раза.

По состоянию на 01.07.2015 доходы областного бюджета по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 6 159 162,3 тыс. рублей, или 41,7% от плановых

назначений (на 11,4% ниже, чем в аналогичном периоде 2014 года) (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	Исполнено 01.07.2014	Предусмотрено Законом на 2015 год	Утверждено 01.07.2015	Исполнено 01.07.2015	Отклонени е (факт 2015-факт 2014)	%	Факт 2015/фа кт 2014, %
х	1	2	2	3	4=3-1	5=3/2	6
Безвозмездные поступления всего, в том числе:	8 459 904,8	16 917 172,4	16 917 172,4	8 187 369,4	-272 535,3	48,4	96,8
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	9 066 123,0	16 880 286,1	16 880 286,1	8 227 612,7	-838 510,4	48,7	90,8
Дотации	3 345 636,0	4 056 150,5	4 056 150,5	2 120 501,0	-1 225 135,0	52,3	63,4
Субсидии	868 522,4	4 456 283,3	4 456 283,3	1 766 162,7	897 640,3	39,6	203,4
Субвенции	3 925 194,3	5 924 808,0	5 924 808,0	3 403 338,2	-521 856,1	57,4	86,7
Иные межбюджетные трансферты	926 748,6	2 443 002,7	2 443 002,7	937 569,1	10 820,5	38,4	101,2
Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	21,7	41,7	41,7	41,7	20,0	100,0	192,0
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,0	76 317,1	76 317,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	43,1	0,0	0,0	443,1	400,0	0,0	1 027,4
Прочие безвозмездные поступления	1 050,0	3 500,0	3 500,0	4 000,0	2 950,0	114,3	381,0
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	215 843,1	165 265,3	165 265,3	157 692,7	-58 150,4	95,4	73,1
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-823 154,5	-208 196,1	-208 196,1	-202 379,0	620 775,5	97,2	24,6

Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило:

- дотации – 2 120 501,0 тыс. рублей или 52,3 % от плановых назначений (на 36,6% ниже, чем в аналогичном периоде 2014 года),
- субсидии – 1 766 162,7 тыс. рублей или 39,6%,
- субвенции – 3 403 338,2 тыс. рублей или 57,4 % (на 13,3% ниже, чем в аналогичном периоде 2014 года),
- иные межбюджетные трансферты – 937 569,1 тыс. рублей или 38,4% (на 1,2% выше, чем в аналогичном периоде 2014 года),
- прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ – 41,7 тыс. рублей,
- доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 157 692,7 тыс. рублей,

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - (-)202 379,0 тыс. рублей, в аналогичный период 2014 года, данный показатель составил - (-)822 150,9 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 111 398 481,7 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.07. 2015 года составил 111 409 989,1 тыс. рублей, что на 11 507,4 тыс. рублей, или на 0,01%, больше законодательно утвержденных расходов областного бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета за январь - июнь 2015 года составило 53 259 439,3 тыс. рублей, или 47,8% законодательно утвержденных бюджетных ассигнований и 47,8% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, и превысило аналогичный показатель предыдущих лет на 6,8%.

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

Наименование	КБК	Исполнено на 01.07.2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 01.07.2015	Исполнено на 01.07.2015	% испол.	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х	х	1	2	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	0100	1 196 496,5	3 712 973,2	3 715 535,2	1 352 737,3	36,4	156 240,8
Национальная оборона	0200	65 522,0	128 797,8	128 797,8	56 641,2	44,0	-8 880,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	490 732,4	1 021 356,0	1 021 356,0	479 599,2	47,0	-11 133,2
Национальная экономика	0400	4 039 448,5	13 955 842,2	13 963 678,9	4 359 983,9	31,2	320 535,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	1 136 599,0	7 647 522,3	7 647 522,3	3 325 663,2	43,5	2 189 064,3
Охрана окружающей среды	0600	23 348,7	101 916,2	101 916,2	39 265,6	38,5	15 916,9
Образование	0700	18 749 241,7	33 140 437,6	33 140 437,6	18 614 155,0	56,2	-135 086,7
Культура, кинематография	0800	786 954,4	1 236 498,7	1 236 498,8	508 014,5	41,1	-278 939,9
Здравоохранение	0900	10 891 659,5	23 843 881,0	23 843 881,0	10 903 872,7	45,7	12 213,2
Социальная политика	1000	9 641 075,9	19 755 637,8	19 756 746,5	10 109 626,5	51,2	468 550,6
Физическая культура и спорт	1100	204 381,7	624 401,0	624 401,0	372 197,1	59,6	167 815,5
Средства массовой информации	1200	53 950,7	112 687,6	112 687,6	45 146,8	40,1	-8 803,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	43 487,5	934 074,9	934 074,9	364 283,2	39,0	320 795,8
МБТ	1400	2 550 071,8	5 182 455,4	5 182 455,4	2 728 253,0	52,6	178 181,2
Всего расходов:		49 872 970,1	111 398 481,7	111 409 989,1	53 259 439,3	47,8	3 386 469,1

При среднем уровне исполнения общего годового объема расходов областного бюджета 47,8% уровень исполнения расходов по разделам классификации расходов

составляет от 31,2% по разделу «Национальная экономика» до 59,6% 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	КБК	Исполнено 01.07.2014	Исполнено 01.07.2015	Отклонение (факт 2015- факт 2014)	% Уд.вес 2014	% Уд.вес 2015
х	х	1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	0100	1 196 496,5	1 352 737,3	156 240,8	2,4	2,5
Национальная оборона	0200	65 522,0	56 641,2	-8 880,8	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	490 732,4	479 599,2	-11 133,2	1,0	0,9
Национальная экономика	0400	4 039 448,5	4 359 983,9	320 535,4	8,1	8,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	1 136 599,0	3 325 663,2	2 189 064,3	2,3	6,2
Охрана окружающей среды	0600	23 348,7	39 265,6	15 916,9	0,0	0,1
Образование	0700	18 749 241,7	18 614 155,0	-135 086,7	37,6	34,9
Культура, кинематография	0800	786 954,4	508 014,5	-278 939,9	1,6	1,0
Здравоохранение	0900	10 891 659,5	10 903 872,7	12 213,2	21,8	20,5
Социальная политика	1000	9 641 075,9	10 109 626,5	468 550,6	19,3	19,0
Физическая культура и спорт	1100	204 381,7	372 197,1	167 815,5	0,4	0,7
Средства массовой информации	1200	53 950,7	45 146,8	-8 803,9	0,1	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	43 487,5	364 283,2	320 795,8	0,1	0,7
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	1400	2 550 071,8	2 728 253,0	178 181,2	5,1	5,1
Всего расходов:		49 872 970,1	53 259 439,3	3 386 469,1	100,0	100,0

В январе - июне 2015 года по сравнению с аналогичным периодом 2014 года значительно снизилась доля расходов областного бюджета по разделу «Образование» на 2,7% и увеличилась по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 3,9 процента.

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

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы областного бюджета в январе - июне 2015 года исполнены в сумме 1 352 737,3 тыс. рублей, или 36,4% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 13,1 процентного пункта выше аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2015 года составило от 17,3% по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» до 57,2% по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования».

В январе - июне 2014 года исполнение указанных расходов, составило 35,4% и 30% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	КБК	Исполнено 01.07.2014	Закон на 2015 год	Утверждено 01.07.2015	Исполнено 01.07.2015	% исполне ния	Отклонени е (факт 2015-факт 2014)
х	х	1	2	2	3	4	5

Общегосударственные вопросы	0100	1 196 496,5	3 712 973,2	3 715 535,2	1 352 737,3	36,4	156 240,8
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	0102	1 834,3	6 002,0	6 002,0	3 435,8	57,2	1 601,5
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	91 098,0	210 948,0	210 948,0	90 071,1	42,7	-1 026,9
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	149 281,8	298 409,4	298 409,4	132 298,9	44,3	-16 982,9
Судебная система	0105	202 258,9	454 257,6	454 257,6	183 566,4	40,4	-18 692,5
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	149 890,2	317 200,7	317 200,7	139 531,6	44,0	-10 358,6
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	48 368,8	396 131,6	396 131,6	68 571,6	17,3	20 202,8
Резервные фонды	0111	0,0	236 950,8	236 850,1	0,0	0,0	0,0
Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	0112	10 886,4	21 584,3	21 584,3	9 531,4	44,2	-1 355,1
Другие общегосударственные вопросы	0113	542 878,0	1 771 488,8	1 774 151,5	725 730,5	40,9	182 852,5

По разделу 0200 «Национальная оборона» расходы областного бюджета в январе - июне 2015 года исполнены в сумме 56 641,2 тыс. рублей, или 44% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 13,6% ниже аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 36,6% по подразделу «Мобилизационная подготовка экономики» до 54,9% по подразделу «Мобилизационная и вневойсковая подготовка». В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» составило 25 995,1 тыс. рублей, по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» - 39 526,9 тыс. рублей (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	КБК	Исполнено 01.07.2014	Закон	Утверждено 01.07.2015	Исполнено 01.07.2015	% испол- нения	Отклонение (факт 2015- факт 2014)
х	х	1	2	3	4	5	6
Национальная оборона	0200	65 522,0	128 797,8	128 797,8	56 641,2	44,0	-8 880,8
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	39 526,9	52 137,7	52 137,7	28 601,9	54,9	-10 925,0
Мобилизационная подготовка экономики	0204	25 995,1	76 660,1	76 660,1	28 039,3	36,6	2 044,2

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы областного бюджета в январе - июне 2015 года исполнены в сумме 479 599,2 тыс. рублей, или 47 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 2,3 процента ниже аналогичного показателя 2014 года.

Наименование	КБК	Исполнено на 01.07.2014	Предусмотрено Законом на 2015 год	Утверждено на 01.07.2015	Исполнено на 01.07.2015	% исполнения	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х	х	1	2	3	4	5	6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	490 732,4	1 021 356,0	1 021 356,0	479 599,2	47,0	-11 133,2
Органы юстиции	0304	0,0	53 302,3	53 302,3	22 493,9	42,2	22 493,9
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	129 789,1	194 307,2	194 307,2	102 344,5	52,7	-27 444,5
Обеспечение пожарной безопасности	0310	342 950,8	693 528,1	693 528,1	350 773,8	50,6	7 823,0
Миграционная политика	0311	7 419,3	4 489,9	4 489,9	1 521,3	33,9	-5 898,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	10 573,2	75 728,5	75 728,5	2 465,6	3,3	-8 107,6

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы областного бюджета в январе - июне 2015 года исполнены в сумме 4 359 983,9. рублей, или 31,2% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 7,9 процентных пункта выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 8,6% по подразделу 0406 «Водное хозяйство» до 47,2% по подразделу «Лесное хозяйство». В аналогичный период 2014 года, исполнение расходов по разделу 0400 «Национальная экономика» составило 26,8% (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	КБК	Исполнено 01.07.2014	Закон	Утверждено 01.07.2015	Исполнено 01.07.2015	% исполнен ия	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х		1	2	3	4	5	6
Национальная экономика	0400	4 039 448,5	13 955 842,2	13 963 678,9	4 359 983,9	31,2	320 535,4
Общеэкономические вопросы	0401	341 523,9	841 347,3	841 347,3	398 918,1	47,4	57 394,2
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	789 957,2	2 957 464,5	2 956 899,6	1 160 775,2	39,3	370 818,0
Водное хозяйство	0406	6 959,7	98 368,6	106 770,3	9 137,7	8,6	2 178,0
Лесное хозяйство	0407	700 357,6	1 113 375,0	1 113 375,0	525 628,4	47,2	-174 729,2
Транспорт	0408	380 074,2	945 922,2	945 922,2	367 680,6	38,9	-12 393,5
Дорожное хозяйство	0409	1 585 797,7	7 541 803,1	7 541 803,1	1 747 974,2	23,2	162 176,6
Связь и информатика	0410	6 494,8	69 266,8	69 266,8	17 557,7	25,3	11 062,9
Прикладные научные исследования в области нац. экономики	0411	0,0	30 300,0	30 300,0	6 210,1	20,5	6 210,1
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	228 283,4	357 994,7	357 994,7	126 101,8	35,2	-102 181,6

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в отчетном периоде исполнение расходов составило 39,3%, или на 370 818,0 тыс. рублей выше на 46,9 процентного пункта аналогичного показателя 2014 года. По разделу 0409 «Дорожное хозяйство» в отчетном периоде уровень исполнения расходов составил 23,2%, или на 162 176,6 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2014 года.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы областного бюджета в январе - июне 2015 года исполнены в сумме 3 325 663,2 тыс. рублей, или 43,5% показателя сводной бюджетной росписи расходов областного бюджета.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 31,8% по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» до 49% по подразделу «Коммунальное хозяйство».

В аналогичный период 2014 года исполнение расходов по разделу «Жилищно – коммунальное хозяйство» составило 16,9% или 1 136 599,0 тыс. рублей (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 01.07.2014	Предусмотрено Законом на 2015 год	Утверждено на 01.07.2015	Исполнено на 01.07.2015	% испол .	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х		1	2	3	4	5	6
ЖКХ	0500	1 136 599,0	7 647 522,3	7 647 522,3	3 325 663,2	43,5	2 189 064,3
Жилищное хозяйство	0501	92 677,8	4 418 713,0	4 418 713,0	1 778 278,5	40,2	1 685 600,7
Коммунальное хозяйство	0502	974 282,6	2 995 829,4	2 995 829,4	1 469 440,3	49,0	495 157,7
Благоустройство	0503	0,0	5 761,0	5 761,0	5 715,8	99,2	5 715,8
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	69 638,6	227 218,9	227 218,9	72 228,7	31,8	2 590,1

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» расходы областного бюджета в январе - июне 2015 года исполнены в сумме 39 265,6 тыс. рублей, или 38,5% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	КБК	Исполнено 01.07.2014	Закон	Утверждено 01.07.2015	Исполнено 01.07.2015	% испол .	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х	х	1	2	3	4	5	6
Охрана окружающей среды	0600	23 348,7	101 916,2	101 916,2	39 265,6	38,5	15 916,9
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	23 108,2	82 574,2	82 574,2	32 663,6	39,6	9 555,4
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	240,5	19 342,0	19 342,0	6 602,0	34,1	6 361,5

По разделу 0700 «Образование» расходы областного бюджета в январе - июне 2015 года исполнены в сумме 18 614 155,0 тыс. рублей, или 56,2% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 0,8% ниже аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 33,9% по подразделу «Другие вопросы в области образования», до 60,1% по подразделу 0702 «Общее образование», 45,3% по подразделу «Молодежная политика и оздоровление детей».

В отчетный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 39,5% и 57,8%, 62,1% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	КБК	Исполнено на 01.07.2014	Предусмотрено Законом на 2015 год	Утверждено на 01.07.2015	Исполнено на 01.07.2015	% испол .	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х		1	2	3	4	5	6
Образование	0700	18 749 241,7	33 140 437,6	33 140 437,6	18 614 155,0	56,2	-135 086,7

Дошкольное образование	0701	4 232 268,5	9 594 674,3	9 594 674,3	4 829 017,2	50,3	596 748,6
Общее образование	0702	11 827 633,4	19 061 641,8	19 061 641,8	11 448 304,8	60,1	-379 328,7
Среднее профессиональное образование	0704	1 983 843,0	3 381 659,1	3 381 659,1	1 868 385,1	55,3	-115 457,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	90 942,3	163 655,2	163 655,2	71 065,8	43,4	-19 876,5
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	454 466,7	696 641,9	696 641,9	315 243,2	45,3	-139 223,5
Другие вопросы в области образования	0709	160 087,7	242 165,3	242 165,3	82 139,0	33,9	-77 948,7

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы областного бюджета в январе - июне 2015 года исполнены в сумме 508 014,5 тыс. рублей, или 41,1 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 35,4 процентного пункта ниже аналогичного показателя 2014 года (таблица, тыс. рублей).

В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 42,9 % (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	КБК	Исполнено на 01.07.2014	Предусмотрено Законом на 2015 год	Утверждено на 01.07.2015	Исполнено на 01.07.2015	% испол.	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х	х	1	2	3	4	5	6
Культура, кинематография	0800	786 954,4	1 236 498,7	1 236 498,8	508 014,5	41,1	-278 939,9
Культура	0801	751 137,5	1 140 031,2	1 140 031,3	479 115,7	42,0	-272 021,8
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	35 816,9	96 467,5	96 467,5	28 898,8	30,0	-6 918,1

По разделу 0900 «Здравоохранение» расходы областного бюджета в январе – июне 2015 года исполнены в сумме 10 903 872,7 тыс. рублей, или 45,7 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 0,1 процента выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 40,5 % по подразделу «Стационарная медицинская помощь» до 57% по подразделу «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов». За аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 39,8% и 42,2% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	КБК	Исполнено на 01.07.2014	Предусмотрено Законом на 2015 год	Утверждено на 01.07.2015	Исполнено на 01.07.2015	% испол.	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х	х	1	2	3	4	5	6
Здравоохранение	0900	10 891 659,5	23 843 881,0	23 843 881,0	10 903 872,7	45,7	12 213,2
Стационарная медицинская помощь	0901	1 768 443,6	3 727 579,6	3 727 579,6	1 516 437,5	40,7	-252 006,1
Амбулаторная помощь	0902	825 007,8	1 807 264,5	1 807 264,5	790 650,0	43,7	-34 357,8
Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	0903	20 532,9	35 938,8	35 938,8	20 472,2	57,0	-60,7
Скорая медицинская помощь	0904	132 026,4	235 312,1	235 312,1	119 017,9	50,6	-13 008,5
Санаторно-оздоровительная помощь	0905	2 109,5	3 779,8	3 779,8	2 093,4	55,4	-16,1
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	0906	169 298,3	246 350,6	246 350,6	108 751,4	44,1	-60 546,9
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	7 974 241,0	17 787 655,6	17 787 655,6	8 346 450,2	46,9	372 209,2

По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» в отчетном периоде отмечается низкий уровень исполнения расходов 40,7%, или на 252 006,1 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» в отчетном периоде отмечается низкий уровень исполнения расходов 43,7%, или на 34 357,8 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По подразделу 0903 «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» в отчетном периоде уровень исполнения расходов составил 57 %, или на 60,7 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По подразделу 0904 «Скорая медицинская помощь» в отчетном периоде отмечается низкий уровень исполнения расходов 50,6%, или на 13 008,5 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По подразделу 0906 «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов» в отчетном периоде уровень исполнения расходов составил 44,1%, или на 60 546,9 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы областного бюджета в январе - июне 2015 года исполнены в сумме 10 109 626,5 тыс. рублей, или 51,2% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 4,9 процента выше аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 42,5 % по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» до 67 % по подразделу «Пенсионное обеспечение».

В январе - июне 2014 года исполнение указанных расходов составило 40,9% и 55,3% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 01.07.2014	Предусмотрено Законом на 2015 год	Утверждено на 01.07.2015	Исполнено на 01.07.2015	% испол.	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х	х	1	2	3	4	5	6
Социальная политика	1000	9 641 075,9	19 755 637,8	19 756 746,5	10 109 626,5	51,2	468 550,6
Пенсионное обеспечение	1001	63 587,9	84 810,2	84 810,2	56 832,6	67,0	-6 755,2
Социальное обслуживание населения	1002	1 769 732,0	4 083 623,0	4 084 066,1	2 002 421,4	49,0	232 689,3
Социальное обеспечение населения	1003	5 215 431,5	10 118 317,6	10 118 882,5	5 285 890,0	52,2	70 458,5
Охрана семьи и детства	1004	1 999 441,5	4 132 947,7	4 132 947,7	2 196 794,9	53,2	197 353,3
Другие вопросы в области социальной политики	1006	592 883,0	1 335 939,3	1 336 040,0	567 687,6	42,5	-25 195,4

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы областного бюджета в январе - июне 2015 года исполнены в сумме 372 197,1 тыс. рублей, или 59,6 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 1,8% раза выше аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 39,7 % по подразделу «Спорт высших достижений» до 79% по подразделу «Массовый спорт». В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 35% и 45,1% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 01.07.2014	Предусм. законом на 2015 год	Утверждено на 01.07.2015	Исполнено на 01.07.2015	% испол.	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х	х	1	2	3	4	5	6
Физическая культура и спорт	1100	204 381,7	624 401,0	624 401,0	372 197,1	59,6	167 815,5
Физическая культура	1101	29 461,4	76 129,6	76 129,6	30 629,9	40,2	1 168,5

Массовый спорт	1102	109 324,0	302 133,7	302 133,7	238 712,7	79,0	129 388,7
Спорт высших достижений	1103	46 465,0	175 064,9	175 064,9	69 433,3	39,7	22 968,4
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	19 131,3	71 072,8	71 072,8	33 421,2	47,0	14 289,9

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы областного бюджета в январе - июне 2015 года исполнены в сумме 45 146,8 тыс. рублей, или 40,1% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 16,3 процента ниже аналогичного показателя 2014 года. В аналогичном периоде 2014 года исполнение указанных расходов составило 35,9 % (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 01.07.2014	Предусм. законом на 2015 год	Утверждено на 01.07.2015	Исполнено на 01.07.2015	% испол.	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х	х	1	2	3	4	5	6
Средства массовой информации	1200	53 950,7	112 687,6	112 687,6	45 146,8	40,1	-8 803,9
Телевидение и радиовещание	1201	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Периодическая печать и издательства	1202	21 072,1	32 687,6	32 687,6	15 641,2	47,9	-5 430,9
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	32 878,6	80 000,0	80 000,0	29 505,5	36,9	-3 373,0

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы областного бюджета исполнены в сумме 364 283,2 тыс. рублей, или 39 % утвержденного годового объема, что в 8,4 раза выше аналогичного показателя 2014 года.

Наименование показателя	КБК	Исполнено на 01.07.2014	Предусмотрено Законом на 2015 год	Утверждено на 01.07.2015	Исполнено на 01.07.2015	% испол.	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х	х	1	2	3	4	5	6
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	43 487,5	934 074,9	934 074,9	364 283,2	39,0	320 795,8
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	43 487,5	934 074,9	934 074,9	364 283,2	39,0	320 795,8

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» расходы областного бюджета в январе - июне 2015 года исполнены в сумме 2 728 253,0 тыс. рублей, или 52,6 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 6,9% выше аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 34,1 % по подразделу «Прочие МБТ общего характера» до 76,7 % по подразделу «Иные дотации» (таблица, тыс. рублей).

Наименование показателя	КБК	Исполнено на 01.07.2014	Предусмотрено Законом на 2015 год	Утверждено на 01.07.2015	Исполнено на 01.07.2015	% испол.	Отклонение (факт 2015-факт 2014)
х	х	1	2	3	4	5	6
МБТ	1400	2 550 071,8	5 182 455,4	5 182 455,4	2 728 253,0	52,6	178 181,2
Дотации на выравнивания бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований	1401	1 180 814,6	1 874 125,0	1 874 125,0	1 309 202,3	69,9	128 387,8
Иные дотации	1402	368 763,2	680 000,0	680 000,0	521 745,1	76,7	152 981,9
Прочие МБТ общего характера	1403	1 000 494,0	2 628 330,4	2 628 330,4	897 305,6	34,1	-103 188,5

Закон о бюджете № 146-ОЗ (с изменениями от 05.06.2015) сформирован в программной структуре расходов по 18 государственным программам (далее – госпрограммы).

Сводной бюджетной росписью с изменениями расходы на госпрограммы предусмотрены в сумме 110 472 823,1 тыс. рублей или 99,2% в общем объеме расходов бюджета.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.07.2015 года, в разрезе государственных программ и непрограммных расходах представлена в таблице (тыс. рублей).

№ п/п	Наименование ГП	Бюджетные ассигнования на 2015 год	Исполнено на 01.07.2015	% испол
1	ГП ИО «Развитие образования» на 2014-2018 годы	32 153 368,8	18 230 702,0	56,7
1.1	Подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образование» на 2014 - 2018 годы	28 422 199,5	16 248 943,7	57,2
1.2	Подпрограмма «Развитие профессионального образования» на 2014 - 2018 годы	3 454 238,6	1 871 800,2	54,2
1.3	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия в области образования» на 2014 - 2018 годы	276 930,8	109 958,1	39,7
2	ГП ИО «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	24 322 057,5	10 985 489,1	45,2
2.1	Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» на 2014 - 2020 годы	67 557,8	23 879,1	35,3
2.2	Подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» на 2014 - 2020 годы	5 182 926,0	1 994 780,7	38,5
2.3	Подпрограмма «Охрана здоровья матери и ребенка» на 2014 - 2020 годы	642 891,5	255 118,4	39,7
2.4	Подпрограмма «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения» на 2014 - 2020 годы	3 779,8	2 093,4	55,4
2.5	Подпрограмма «Оказание паллиативной помощи» на 2014 - 2020 годы	125 461,3	63 552,6	50,7
2.6	Подпрограмма «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	78 511,2	51 874,5	66,1
2.7	Подпрограмма «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» на 2014 - 2020 годы	1 481 623,8	549 843,6	37,1
2.8	Подпрограмма «Развитие информатизации в здравоохранении» на 2014 - 2020 годы	37 884,2	19 285,0	50,9
2.9	Подпрограмма «Повышение эффективности функционирования системы здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	16 701 421,9	8 025 061,8	48,1
3	ГП ИО «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	18 893 707,5	9 781 371,8	51,8
3.1	Подпрограмма «Социальное обслуживание населения» на 2014 - 2018 годы	4 131 709,7	2 027 650,0	49,1
3.2	Подпрограмма «Обеспечение условий деятельности в сфере социального развития, опеки и попечительства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	1 094 346,3	489 582,9	44,7
3.3	Подпрограмма «Социальная поддержка населения Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	6 968 938,3	3 875 442,2	55,6
3.4	Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	595 143,6	282 560,9	47,5
3.5	Подпрограмма «Дети Приангарья» на 2014 - 2018 годы	5 938 918,3	3 094 472,5	52,1
3.6	Подпрограмма «Старшее поколение» на 2014 - 2018 годы	12 543,4	1 659,8	13,2
3.7	Подпрограмма «Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Иркутской области» на 2014 - 2015 годы	6 808,3	224,2	3,3
3.8	Подпрограмма «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения» на 2014 - 2018 годы	145 299,6	9 779,3	6,7
4	ГП ИО «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	593 422,5	367 839,9	62,0
4.1	Подпрограмма «Развитие физической культуры и массового спорта» на 2014 - 2018 годы	47 852,9	28 752,6	60,1
4.2	Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и подготовка спортивного резерва» на 2014 - 2018 годы	135 114,7	50 478,8	37,4
4.3	Подпрограмма «Управление отраслью физической культуры и спорта» на 2014 - 2018 годы	97 638,7	41 609,6	42,6

4.4	Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры и материально-технической базы в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	312 816,2	246 998,9	79,0
5	ГП ИО «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	1 338 133,9	568 302,9	42,5
5.1	Подпрограмма «Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям Иркутской области в сфере культуры и архивного дела» на 2014 - 2018 годы	205 619,4	29 684,6	14,4
5.2	Подпрограмма «Реализация единой государственной политики в сфере культуры и архивного дела» на 2014 - 2017 годы	958 732,6	456 889,9	47,7
5.3	Подпрограмма «Государственное управление культурой, архивным делом и сохранение национальной самобытности» на 2014 - 2018 годы	173 781,9	81 728,4	47,0
6	ГП ИО «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	100 888,1	32 784,4	32,5
6.1	Подпрограмма «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» на 2014 - 2018 годы	27 438,1	3 205,1	11,7
6.2	Подпрограмма «Патриотическое воспитание молодежи» на 2014 - 2018 годы	7 446,8	1 970,3	26,5
6.3	Подпрограмма «Государственная молодежная политика» на 2014 - 2018 годы	20 421,2	7 735,3	37,9
6.4	Подпрограмма «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами, токсическими и психотропными веществами» на 2014 - 2018 годы	45 582,0	19 873,8	43,6
7	ГП ИО «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	1 366 097,2	655 942,4	48,0
7.1	Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	30 792,4	13 880,7	45,1
7.2	Подпрограмма «Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» на 2014 - 2018 годы	1 240 350,8	600 336,0	48,4
7.3	Подпрограмма «Осуществление государственной политики в сфере труда и занятости населения» на 2014 - 2018 годы	88 397,2	40 204,4	45,5
7.4	Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Иркутскую область соотечественников, проживающих за рубежом» на 2014 - 2018 годы	4 228,4	1 521,3	36,0
7.5	Подпрограмма «Реализация дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда Иркутской области» на 2015 год	2 328,4	0,0	0,0
8	ГП ИО «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	3 319 418,3	1 556 330,3	46,9
8.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной политики в сфере жилищной политики и энергетики Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	2 131 721,1	1 171 101,9	54,9
8.2	Подпрограмма «Обеспечение проведения сбалансированной и стабильной политики в области государственного регулирования цен (тарифов)» на 2014 - 2018 годы	61 363,7	27 221,0	44,4
8.3	Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	551 364,5	151 705,6	27,5
8.4	Подпрограмма «Газификация Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	81 830,5	4 577,6	5,6
8.5	Подпрограмма «Чистая вода» на 2014 - 2018 годы	155 061,4	73 513,7	47,4
8.6	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	191 760,0	69 710,4	36,4
8.7	Подпрограмма «Капитальный ремонт многоквартирных домов» на 2014 - 2018 годы	146 317,1	58 500,0	40,0
9	ГП ИО «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	879 707,3	333 230,9	37,9
9.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной политики в сфере управления транспортным комплексом Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	631 886,3	255 052,1	40,4
9.2	Подпрограмма «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	210 159,3	76 704,8	36,5
9.3	Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Иркутской области» на 2014 - 2015 годы	37 661,7	1 474,0	3,9
10	ГП ИО «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы	7 173 610,8	1 691 353,5	23,6
10.1	Подпрограмма «Дорожное хозяйство» на 2014 - 2020 годы	7 044 880,1	1 691 353,5	24,0
10.2	Подпрограмма «Развитие административного центра Иркутской области» на 2015 - 2018 годы	128 730,7	0,0	0,0

11	ГП ИО «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	4 694 871,9	1 973 359,4	42,0
11.1	Подпрограмма «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	59 891,9	0,0	0,0
11.2	Подпрограмма «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 001 046,6	0,0	0,0
11.3	Подпрограмма «Переселение граждан, проживающих на территории Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания» на 2014 - 2017 годы	1 889 481,9	1 520 432,2	80,5
11.4	Подпрограмма «Переселение граждан из жилых помещений, расположенных в зоне БАМ, признанных непригодными для проживания, и (или) жилых помещений с высоким уровнем износа (более 70 %) на территории Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	527 975,3	0,0	0,0
11.5	Подпрограмма «Молодым семьям - доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	83 000,0	6 193,1	7,5
11.6	Подпрограмма «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области, в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2014-2015 годы	48 920,3	0,0	0,0
11.7	Подпрограмма «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 2014 - 2018 годы	1 084 555,9	446 734,0	41,2
12	ГП ИО «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	1 361 538,4	588 805,6	43,2
12.1	Подпрограмма «Сохранение биоразнообразия и развитие ООПТ» на 2014 - 2018 годы	15 417,5	6 933,8	45,0
12.2	Подпрограмма «Отходы производства и потребления в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	4 532,5	922,2	20,3
12.3	Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	91 832,4	9 876,7	10,8
12.4	Подпрограмма «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	527 552,9	272 435,6	51,6
12.5	Подпрограмма «Защита окружающей среды в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	2 392,0	43,5	1,8
12.6	Подпрограмма «Государственное управление в сфере охраны окружающей среды» на 2014 - 2018 годы	138 459,6	54 991,5	39,7
12.7	Подпрограмма «Государственное управление в сфере лесного хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	581 351,5	243 602,4	41,9
13	ГП ИО «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	957 667,0	475 385,0	49,6
13.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации полномочий Правительства Иркутской области по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, гражданской обороне» на 2014 - 2017 годы	101 481,6	52 768,8	52,0
13.2	Подпрограмма «Оказание помощи и спасение людей в условиях чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2014 - 2017 годы	92 287,4	49 483,2	53,6
13.3	Подпрограмма «Организация и осуществление тушения пожаров, профилактики пожаров на территории Иркутской области» на 2014 - 2017 годы	666 511,5	333 723,7	50,1
13.4	Подпрограмма «Обеспечение государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	41 568,0	21 834,3	52,5
13.5	Подпрограмма «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру «112» на 2014 - 2017 годы	17 852,9	0,0	0,0
13.6	Подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2014 - 2017 годы	37 965,6	17 575,0	46,3
14	ГП ИО «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы	40 000,0	2 093,0	5,2
14.1	Подпрограмма «Комплексные меры обеспечения правопорядка в местах с массовым пребыванием граждан» на 2014 - 2018 годы	38 300,0	1 368,4	3,6
14.2	Подпрограмма «Развитие системы взаимодействия исполнительных органов государственной власти с институтами гражданского общества в вопросах борьбы с преступными проявлениями» на 2014 - 2018 годы	1 700,0	724,6	42,6
15	ГП ИО «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	3 859 614,2	1 499 497,5	38,9
15.1	Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 867 081,9	860 229,7	46,1
15.2	Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Иркутской области на 2014 – 2020 годы»	26 000,0	0,0	0,0

15.3	Подпрограмма «Развитие овощеводства в закрытом грунте в Иркутской области» на 2014-2020 годы	195 300,0	0,0	0,0
15.4	Подпрограмма «Подработка, хранение и переработка зерна в Иркутской области» на 2014-2020 годы	20 375,6	2 850,0	14,0
15.5	Подпрограмма «Развитие молочного животноводства в Иркутской области» на 2014-2020 годы	175 717,6	24 307,4	13,8
15.6	Подпрограмма «Развитие мясного скотоводства в Иркутской области» на 2014-2020 годы	85 900,0	141,3	0,2
15.7	Подпрограмма «Поддержка начинающих фермеров в Иркутской области» на 2014-2020 годы	82 885,0	46 282,9	55,8
15.8	Подпрограмма «Развитие семейных животноводческих ферм на базе крестьянских (фермерских) хозяйств в Иркутской области» на 2014 – 2020 годы	60 724,0	40 000,0	65,9
15.9	Подпрограмма «Поддержка традиционных отраслей хозяйствования коренных малочисленных народов в Иркутской области: оленеводства, охоты и рыболовства» на 2014 – 2015 годы	4 500,0	0,0	0,0
15.10	Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий Иркутской области на 2014-2020 годы»	812 077,3	340 672,8	42,0
15.11	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственных функций по управлению агропромышленным комплексом Иркутской области» на 2015-2018 годы	76 183,7	35 172,7	46,2
15.12	Подпрограмма «Обеспечение деятельности в области ветеринарии» на 2015-2017 годы	309 263,8	129 957,1	42,0
15.13	Подпрограмма «Создание условий для развития садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Иркутской области» на 2015-2020 годы	128 605,3	19 883,8	15,5
15.14	Подпрограмма «Развитие сельскохозяйственной кооперации на 2015-2017 годы и на период до 2020 года»	15 000,0	0,0	0,0
16	ГП ИО «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	76 394,2	20 630,6	27,0
16.1	Подпрограмма «Государственная региональная поддержка в сфере этноконфессиональных отношений» на 2014 - 2020 годы	72 379,9	20 080,6	27,7
16.2	Подпрограмма «Комплексные меры профилактики экстремистских проявлений» на 2014 - 2020 годы	4 014,3	550,0	13,7
17	ГП ИО «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	6 148 390,1	2 997 951,2	48,8
17.1	Подпрограмма «Управление государственными финансами Иркутской области, организация составления и исполнения областного бюджета» на 2015 - 2020 годы	1 555 011,0	509 676,9	32,8
17.2	Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области» на 2015-2017 годы	629 800,0	113 372,9	18,0
17.3	Подпрограмма «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	3 864 611,2	2 332 494,6	60,4
17.4	Подпрограмма «Организация и осуществление внутреннего государственного финансового контроля и контроля в сфере закупок в Иркутской области» на 2015-2020 годы	51 533,1	21 986,8	42,7
17.5	Подпрограмма «Реализация государственной политики по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	47 434,8	20 420,1	43,0
18	ГП ИО «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	3 193 935,4	1 212 861,2	38,0
18.1	Подпрограмма «Государственная политика в сфере экономического развития Иркутской области» на 2015-2020 годы	660 984,8	197 844,5	29,9
18.2	Подпрограмма «Повышение инвестиционной привлекательности Иркутской области» на 2015-2018 годы	11 896,8	518,5	4,4
18.3	Подпрограмма «Государственное регулирование в сфере промышленности и лесного комплекса» на 2015-2018 годы	85 433,2	20 800,5	24,3
18.4	Подпрограмма «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Иркутской области» на 2015-2018 годы	44 624,1	19 302,9	43,3
18.5	Подпрограмма «Развитие внутреннего и въездного туризма в Иркутской области» на 2015-2018 годы	24 132,6	2 915,5	12,1
18.6	Подпрограмма «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления	107 970,9	499,4	0,5

	государственных и муниципальных услуг» на 2015 год			
18.7	Подпрограмма «Создание областной навигационно-информационной инфраструктуры использования результатов космической деятельности» на 2015 год	11 300,0	0,0	0,0
18.8	Подпрограмма «Повышение эффективности проводимой государственной политики в области земельно-имущественных отношений и управления государственной собственностью Иркутской области» на 2015-2018 годы	171 548,9	78 653,8	45,8
18.9	Подпрограмма «Обеспечение деятельности Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» на 2015-2017 годы	398 910,7	168 748,8	42,3
18.10	Подпрограмма «Информационное освещение деятельности исполнительных органов государственной власти Иркутской области» на 2015-2017 годы	111 263,2	44 256,8	39,8
18.11	Подпрограмма «Обеспечение деятельности управления делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» на 2015-2020 годы	446 148,5	204 436,0	45,8
18.12	Подпрограмма «Осуществление государственной регистрации актов гражданского состояния на территории Иркутской области» на 2015-2017 годы	187 382,0	78 547,1	41,9
18.13	Подпрограмма «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства и архитектуры» на 2015-2018 годы	270 978,0	131 337,5	48,5
18.14	Подпрограмма «Обеспечение осуществления государственного жилищного и строительного надзора, государственного контроля и надзора в области долевого строительства на территории Иркутской области» на 2015-2018 годы	125 906,0	46 174,5	36,7
18.15	Подпрограмма «Правовое обеспечение совершенствования механизмов управления экономическим развитием» на 2015-2019 годы	504 601,5	218 825,4	43,4
18.16	Подпрограмма «Основные направления модернизации экономики моногорода Байкальска и Слюдянского района Иркутской области» на 2015 год	30 854,2	0,0	0,0
	Итого по государственным программам:	110 472 823,1	52 973 930,8	48,0
	Непрограммные расходы:	937 166,0	285 508,5	30,5
	Всего:	111 409 989,1	53 259 439,3	47,8

Исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.07.2015 составило 52 973 930,8 тыс. рублей, или 48% к плану года, что на 5,6 процента выше аналогичного показателя 2014 года.

В аналогичный период 2014 года исполнение расходов на реализацию государственных программ составило 49 466 272,0 тыс. рублей или 44,5% от плановых назначений.

Из 18 государственных программ Иркутской области, утвержденных Законом о бюджете, 12 программ исполнены ниже среднего показателя (48%).

Низкий процент исполнения от 5,2% до 48% сложился по следующим госпрограммам:

«Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 2 093,0 тыс. рублей, или на 5,2%);

«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 20 630,6 тыс. рублей, или на 27%);

«Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 1 691 353,5 тыс. рублей, или на 23,6%);

«Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2014 - 2020 годы» (исполнено на сумму 1 499 497,5 тыс. рублей, или на 38,9%);

«Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 588 805,6 тыс. рублей, или на 43,2%);

«Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы (исполнено на сумму 1 212 861,2 тыс. рублей, или 38%);

«Доступное жилье» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 1 973 359,4 тыс. рублей, или 42%);

«Молодежная политика» на 2014-2018 годы (исполнены на сумму 32 784,4 тыс. рублей, или на 32,5%);

«Развитие культуры» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 568 302,9 тыс. рублей, или на 42,5%).

В целом, исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.07.2015 составило 52 973 930,8 тыс. рублей, или 99,5% от общего объема расходов областного бюджета.

Исполнение непрограммной части расходов областного бюджета по состоянию на 01.07.2015 года составило 285 508,5 тыс. рублей, или 30,5 % от плановых назначений.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.07.2015 года, в разрезе государственных программ главными распорядителями средств областного бюджета, представлена в таблице (тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2015 год	Исполнено на 01.07.2015	%
1	Администрация Усть-Ордынского Бурятского округа	82 645,9	41 723,3	50,5
1.1	ГП ИО «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	80 431,4	41 029,2	51,0
1.2	ГП ИО «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	2 214,5	694,1	31,3
2	Министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области	824 907,9	318 295,5	38,6
2.1	ГП ИО «Развитие образования» на 2014-2018 годы	325 426,0	141 794,1	43,6
2.2	ГП ИО «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	13 120,0	6 744,6	51,4
2.3	ГП ИО «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	299 709,8	129 127,2	43,1
2.4	ГП ИО «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	98 656,5	32 216,0	32,7
2.5	ГП ИО «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	83 000,0	6 193,1	7,5
2.6	ГП ИО «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	788,0	220,5	28,0
2.7	ГП ИО «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	4 207,6	2 000,0	47,5
3	Министерство здравоохранения Иркутской области	23 853 889,7	11 008 405,5	46,1
3.1	ГП ИО «Развитие образования» на 2014-2018 годы	180 464,0	108 159,0	59,9
3.2	ГП ИО «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	23 652 241,1	10 894 420,5	46,1
3.3	ГП ИО «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	16 353,1	4 067,0	24,9
3.4	ГП ИО «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	150,0	0,0	0,0
3.5	ГП ИО «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	365,0	0,0	0,0
3.6	ГП ИО «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	160,0	0,0	0,0
3.7	ГП ИО «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	2 666,2	268,7	10,1
3.8	ГП ИО «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	1 490,3	1 490,3	100,0
4	Министерство культуры и архивов Иркутской области	1 469 375,6	691 242,2	47,0
4.1	ГП ИО «Развитие образования» на 2014-2018 годы	254 584,7	145 903,3	57,3
4.2	ГП ИО «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	12 429,0	200,0	1,6
4.3	ГП ИО «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	1 170 343,3	527 273,7	45,1
4.4	ГП ИО «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	267,1	32,8	12,3
4.5	ГП ИО «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	31 751,5	17 832,4	56,2
5	Министерство труда и занятости Иркутской области	1 365 790,1	655 876,1	48,0
5.1	ГП ИО «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	1 365 528,7	655 876,1	48,0
5.2	ГП ИО «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	261,5	0,0	0,0

6	Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области	19 109 907,0	10 065 547,9	52,7
6.1	ГП ИО «Развитие образования» на 2014-2018 годы	68 253,4	34 500,0	50,5
6.2	ГП ИО «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	18 623 785,7	9 709 612,3	52,1
6.3	ГП ИО «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	158,5	66,3	41,8
6.4	ГП ИО «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	11 902,5	1 408,0	11,8
6.5	ГП ИО «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	299 669,0	263 515,6	87,9
6.6	ГП ИО «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	873,0	3,0	0,3
6.7	ГП ИО «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	68 605,3	19 883,8	29,0
6.8	ГП ИО «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	36 659,6	36 558,9	99,7
7	Министерство образования Иркутской области	30 145 451,6	17 691 128,9	58,7
7.1	ГП ИО «Развитие образования» на 2014-2018 годы	29 980 127,2	17 655 397,1	58,9
7.2	ГП ИО «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	1 533,7	0,0	0,0
7.3	ГП ИО «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	154 024,6	35 350,4	23,0
7.4	ГП ИО «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	1 486,4	245,9	16,5
7.5	ГП ИО «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	45,0	0,0	0,0
7.6	ГП ИО «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	1 080,0	135,5	12,5
7.7	ГП ИО «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	6 354,7	0,0	0,0
7.8	ГП ИО «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	800,0	0,0	0,0
8	Министерство сельского хозяйства Иркутской области	3 155 888,5	1 355 261,2	42,9
8.1	ГП ИО «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	595,2	322,5	54,2
8.2	ГП ИО «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	41 568,0	21 834,3	52,5
8.3	ГП ИО «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	3 113 725,3	1 333 104,3	42,8
9	Министерство финансов Иркутской области	6 011 272,3	2 917 495,2	48,5
9.1	ГП ИО «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	6 011 272,3	2 917 495,2	48,5
10	Министерство промышленной политики и лесного комплекса Иркутской области	15 800,9	15 800,5	100,0
10.1	ГП ИО «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	15 800,9	15 800,5	100,0
11	Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области	4 280 970,4	1 923 243,4	44,9
11.1	ГП ИО «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	13 120,4	0,0	0,0
11.2	ГП ИО «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	3 246 052,1	1 527 701,3	47,1
11.3	ГП ИО «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	843 853,9	298 482,1	35,4
11.4	ГП ИО «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	147 984,0	97 060,0	65,6
11.5	ГП ИО «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	29 960,0	0,0	0,0
12	Министерство имущественных отношений Иркутской области	1 857 715,1	719 754,6	38,7
12.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	10 202,2	4 856,6	47,6
12.2	ГП ИО «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	788 666,9	183 218,4	23,2
12.3	ГП ИО «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	887 297,1	453 025,8	51,1
12.4	ГП ИО «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	171 548,9	78 653,8	45,8
13	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	13 984 038,1	3 889 075,3	27,8

13.1	ГП ИО «Развитие образования» на 2014-2018 годы	1 334 311,3	140 091,9	10,5
13.2	ГП ИО «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	668 282,7	91 068,6	13,6
13.3	ГП ИО «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	54 658,6	25 237,0	46,2
13.4	ГП ИО «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	293 712,7	238 712,7	81,3
13.5	ГП ИО «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	87 359,2	0,0	0,0
13.6	ГП ИО «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	100,0	0,0	0,0
13.7	ГП ИО «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	1 288,4	1 288,4	100,0
13.8	ГП ИО «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы	7 173 610,8	1 691 353,5	23,6
13.9	ГП ИО «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	3 523 536,0	1 520 432,2	43,2
13.10	ГП ИО «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	529 299,6	49 449,3	9,3
13.11	ГП ИО «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	30 000,0	104,2	0,3
13.12	ГП ИО «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	287 878,8	131 337,5	45,6
14	Министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области	1 361 538,4	588 805,6	43,2
14.1	ГП ИО «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	1 361 538,4	588 805,6	43,2
15	Управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	446 148,5	204 436,0	45,8
15.1	ГП ИО «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	446 148,5	204 436,0	45,8
16	Служба записи актов гражданского состояния Иркутской области	187 382,0	78 547,1	41,9
16.1	ГП ИО «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	187 382,0	78 547,1	41,9
17	Служба по тарифам Иркутской области	61 363,7	27 221,0	44,4
17.1	ГП ИО «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	61 363,7	27 221,0	44,4
18	Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	563 549,2	215 259,1	38,2
18.1	ГП ИО «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	6 216,1	160,5	2,6
18.2	ГП ИО «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы	40 000,0	2 093,0	5,2
18.3	ГП ИО «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	7 159,2	0,0	0,0
18.4	ГП ИО «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	510 173,9	213 005,6	41,8
19	Министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области	47 434,8	20 420,1	43,0
19.1	ГП ИО «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	47 434,8	20 420,1	43,0
20	Служба государственного жилищного надзора Иркутской области	75 142,1	33 125,7	44,1
20.1	ГП ИО «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	75 142,1	33 125,7	44,1
21	Министерство экономического развития Иркутской области	932 387,8	226 080,7	24,2
21.1	ГП ИО «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	17 852,9	0,0	0,0
21.2	ГП ИО «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	914 534,9	226 080,7	24,7
22	Служба государственного финансового контроля Иркутской области	51 533,1	21 986,8	42,7
22.1	ГП ИО «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	51 533,1	21 986,8	42,7
23	Министерство транспорта Иркутской области	33 325,0	33 324,9	100,0
23.1	ГП ИО «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	33 325,0	33 324,9	100,0
24	Министерство юстиции Иркутской области	504 601,5	218 825,4	43,4
24.1	ГП ИО «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	504 601,5	218 825,4	43,4
25	Служба государственного строительного надзора Иркутской области	50 763,9	13 048,8	25,7
25.1	ГП ИО «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	50 763,9	13 048,8	25,7
Итого		110 472 823,1	52 973 930,8	48,0

В соответствии со сводной бюджетной росписью на 2015 год исполнение расходов областного бюджета за январь - июнь 2015 года по государственным программам осуществляли 25 главных распорядителя средств областного бюджета.

Ниже среднего уровня (24,2% до 40% показателя сводной бюджетной росписи) исполнены расходы по 6 главным распорядителям (24% от общего количества): служба строительного надзора Иркутской области – 25,7%, министерство экономического развития Иркутской области – 24,2%, министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области – 27,8%, министерство по физической культуре и спорту – 38,6%, аппарат Губернатора и Правительства Иркутской области – 38,2%, министерство имущественных отношений Иркутской области – 38,7%.

По 12 главным распорядителям (48% от общего количества) исполнение расходов составило от 40% до 48%: министерство здравоохранения – 46,1%, министерство природных ресурсов и экологии – 43,2%, министерство культуры и архивов – 47%, министерство сельского хозяйства – 42,9%, министерство жилищно – коммунального хозяйства – 44,9%, управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области – 45,8%, служба записи актов гражданского состояния – 41,9%, служба по тарифам – 44,4%, министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок – 43%, служба государственного жилищного надзора – 44,1%, служба государственного финансового контроля – 42,7%, министерство юстиции – 43,4%.

По 7 главным распорядителям (28% от общего количества) исполнение расходов составило выше среднего уровня, более 48%: администрация Усть – Ордынского Бурятского округа – 50,5%, министерство образования – 58,7%, министерство труда и занятости – 48%, министерство социального развития – 52,7%, министерство промышленной политики и лесного комплекса Иркутской области – 100%, министерство транспорта – 100%, министерство финансов Иркутской области – 48,5%.

КСП области отмечает, что по состоянию на 01.07.2015 года 8-ю главными распорядителями средств областного бюджета не начато финансовое обеспечение (не осуществлялись расходы) по следующим государственным программам (таблица, тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2015 год	Исполнено на 01.07.2015	%
1	Министерство здравоохранения Иркутской области			
	ГП ИО «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	150,0	0,0	0,0
	ГП ИО «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	365,0	0,0	0,0
	ГП ИО «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	160,0	0,0	0,0
	Итого:	675,0	0,0	0,0
2	Министерство труда и занятости Иркутской области			
	ГП ИО «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	261,5	0,0	0,0
	Итого:	261,5	0,0	0,0
3	Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области			
	ГП ИО «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	873,0	3,0	0,3
	Итого:	873,0	0,0	0,0
4	Министерство образования Иркутской области			
	ГП ИО «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	1 533,7	0,0	0,0
	ГП ИО «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	45,0	0,0	0,0
	ГП ИО «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	6 354,7	0,0	0,0
	ГП ИО «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	800,0	0,0	0,0
	Итого:	8 733,4	0,0	0,0

5	Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области		
	ГП ИО «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	13 120,4	0,0 0,0
	ГП ИО «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	29 960,0	0,0 0,0
	Итого:	43 080,4	0,0 0,0
6	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области		
	ГП ИО «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	87 359,2	0,0 0,0
	ГП ИО «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	100,0	0,0 0,0
	ГП ИО «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	30 000,0	104,2 0,3
	Итого:	117 459,2	0,0 0,0
7	Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области		
	ГП ИО «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	7 159,2	0,0 0,0
	Итого:	7 159,2	0,0 0,0
8	Министерство экономического развития Иркутской области		
	ГП ИО «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	17 852,9	0,0 0,0
	Итого:	17 852,9	0,0 0,0
Всего:		195 833,1	0,0 0,0

Источники финансирования дефицита областного бюджета

По предварительным данным, по состоянию на 01.07.2015 областной бюджет исполнен с дефицитом в размере 4 869 582,3 тыс. рублей, при утвержденном Законом о бюджете № 146-ОЗ (с изменениями) годовом дефиците областного бюджета в размере 10 467 898,1 тыс. рублей, или 12,5% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В 2014 году за аналогичный период дефицит областного бюджета составил 3 950 579,8 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците областного бюджета в размере 12 952 198,7 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета по состоянию на 01.07.2015 характеризуются следующими данными:

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

- «Получение бюджетных кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации» - 12 500 000,0 тыс. рублей;

- «Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации» - 10 500 000,0 тыс. рублей со знаком «минус»;

- «Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации» - 19 500 000,0 тыс. рублей;

- «Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации» - 19 500 000,0 тыс. рублей со знаком «минус»;

- «Предоставление бюджетных кредитов внутри страны в валюте Российской Федерации» - 98 132,3 тыс. рублей со знаком «минус»;

- «Возврат бюджетных кредитов внутри страны в валюте Российской Федерации» - 29 280,7 тыс. рублей;

- операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов в сумме 3 921 262,6 тыс. рублей, в том числе:

«Увеличение финансовых активов в собственности субъектов Российской Федерации за счет средств организаций, учредителями которых являются субъекты Российской Федерации, и лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах субъектов Российской Федерации в соответствии с законодательством РФ» в сумме 3 921 262,6 тыс. рублей.

Министерством финансов осуществлено заимствование остатков средств бюджетных и автономных учреждений с балансового счета 406 01 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации», открытому министерству в ГРКЦ ГУ банка России по Иркутской области на единый счет бюджета 402 01 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации» в сумме 3 921 262,6 тыс. рублей.

- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» - исполнены в сумме 982 828,7 тыс. рублей со знаком «минус», в том числе за счет увеличения остатков средств – «минус» 101 449 101,8 тыс. рублей, уменьшения остатков средств бюджета – 100 466 273,1 тыс. рублей.

Остаток средств на едином бюджетом счете областного бюджета по состоянию на 01.07.2015 составил 2 443 396,2 тыс. рублей, в том числе за счет целевых федеральных средств – 2 165 371,4 тыс. рублей, иных остатков – 278 024,8 тыс. рублей.

КСП области отмечает, что в соответствии с установленным порядком (п.5 ст. 242 БК РФ) неиспользованные ГРБС остатки целевых средств в течение первых 15 рабочих дней 2015 года подлежали возврату в федеральный бюджет. Фактически по состоянию на 01.07.2015 из областного в федеральный бюджет перечислено неиспользованных целевых остатков в объеме 1 204 710,5 тыс. рублей, по состоянию на 01.07.2014 возвращено из федерального в областной бюджет средств в объеме 1 003 564,9 тыс. рублей или 83,3%.

Гос. долг Иркутской области по состоянию на 01.07.2015 составил 13 780 031,0 тыс. рублей (увеличение по сравнению с аналогичным периодом 2014 года составило в 2,7 раза). 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.

По данным приложения к справочной таблице об исполнении консолидированного бюджета на 01.07.2015 (ф. 0503387) просроченная кредиторская задолженность по консолидированному бюджету на 01.07.2015 составила 1 058,2 млн. рублей (таблица, тыс. рублей), в том числе просроченная задолженность - 1,6 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность, всего	1 058 227,2
По услугам связи	816,3
По транспортным услугам	7 145,2
По коммунальным услугам	360 370,4
По работам, услугам по содержанию имущества	157 518,9
По прочим работам, услугам	162 161,5
По безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям	237,1
По безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	49 420,6
По прочим расходам	111 104,9
По оплате договоров на приобретение, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, расширение и модернизацию объектов, относящихся к основным средствам	52 768,2
По оплате договоров на приобретение сырья и материалов в целях оказания гос. (муниципальных) услуг	126 197,3

В ходе подготовки настоящей экспертизы использованы отчетные данные минфина области, Иркутскстата, в том числе размещенные на официальных сайтах. В целом, исполнение областного бюджета за период январь – июнь 2015 года по доходам (48 389 857,0 тыс. рублей) выше на 5,4% аналогичного периода прошлого года (45 922 390,3 тыс. рублей), по расходам (53 259 439,3 тыс. рублей) выше на 6,8% аналогичного периода прошлого года (49 872 970,1 тыс. рублей).

Бюджет за январь - июнь 2015 года исполнен с дефицитом 4 869 582,3 тыс. рублей (в аналогичном периоде дефицит областного бюджета составил 3 950 579,8 тыс. рублей).

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Иркутской области

И.П. Морохоева