



## КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

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

29.12.2015

№ 01/25-и

г. Иркутск

Экспертно-аналитическая записка о ходе исполнения областного бюджета за январь - ноябрь 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 01.12.2015.

#### **Анализ основных экономических и социальных показателей**

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

индекс производства по добыче полезных ископаемых в январе – ноябре 2015 года в % к январю – ноябрю 2014 составил 110,2%;

индекс производства обрабатывающих производств в январе – ноябре 2015 года в % к январю – ноябрю 2014 составил 100,6%.

Сводный индекс потребительских цен на все товары в январе-ноябре 2015 года составил 109,7%, увеличение на 2,6% в сравнении с аналогичным периодом 2014 года (ноябрь 2014 года -107,1%).

Объем инвестиций в основной капитал в январе – ноябре 2015 составил 146 125,5 млн. рублей, увеличение на 15,7% в сравнении с аналогичным периодом 2014 года (ноябрь 2014 года - 126 263,2 млн. рублей).

Оборот розничной торговли в январе – ноябре 2015 года составил 245 969,4 млн. рублей, увеличение на 6,1% в сравнении с аналогичным периодом 2014 года (2014 год – 231 734,0 млн. рублей).

Среднедушевой денежный доход населения Иркутской области в ноябре 2015 года составил 20 910,4 рублей, увеличение на 6,8% в сравнении с аналогичным периодом 2014 года (ноябрь 2014 года – 19 565,0 рублей).

Величина прожиточного минимума в среднем на душу населения в целом по Иркутской области на III квартал 2015 года, составила 9 881,0 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 01.12.2015 объем просроченной задолженности по заработной плате в целом по экономике Иркутской области составил 198,2 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, от 23.10.2015 №87-ОЗ) внесены изменения в основные параметры областного бюджета и утверждены в объеме:

доходы – 102 025 918,0 тыс. рублей, расходы - 112 493 816,1 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 – ноябрь 2015 года в целом, в соответствии с Законом о бюджете (от 23.10.2015) представлено в таблице (тыс. рублей).

Наименование	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Закон 2015	Утверждено 2015	Исполнено 2015	Откл	%	Факт 2015 к факту 2014
х	1	2	3	4	5	6	7	8=5-3
Доходы бюджета	82 244 711,6	88 251 606,9	102 025 918,0	102 025 918,0	90 809 977,2	-11 215 940,8	89,0	2 558 370,3
Налоговые и неналоговые доходы	68 836 247,5	73 008 191,9	84 013 411,2	84 013 411,2	75 260 831,9	-8 752 579,3	89,6	2 252 640,0
Налоговые доходы	66 837 773,7	71 514 902,0	82 408 224,8	82 408 224,8	73 493 148,4	-8 915 076,4	89,2	1 978 246,4
Неналоговые доходы	1 998 473,8	1 493 289,9	1 605 186,4	1 605 186,4	1 767 683,5	162 497,1	110,1	274 393,6
Безвозмездные поступления	13 408 464,1	15 243 415,0	18 012 506,8	18 012 506,8	15 549 145,3	-2 463 361,5	86,3	305 730,3
Расходы бюджета	90 747 077,5	95 339 683,6	112 493 816,1	112 638 844,7	98 385 405,9	-14 253 438,8	87,3	3 045 722,3
дефицит / профицит	-8 502 365,8	-7 088 076,7	х	-10 467 898,1	-7 575 428,7	2 892 469,4	72,4	-487 352,0

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, от 23.10.2015 №87-ОЗ.

Доходы областного бюджета за январь - ноябрь 2015 года составили 90 809 977,2 тыс. рублей, или 89% показателя (102 025 918,0 тыс. рублей), установленного областным законом № 146-ОЗ на 2015 год, расходы – 98 385 405,9 тыс. рублей, или 87,3% законодательно установленного показателя на 2015 год (112 493 816,1 тыс. рублей).

Дефицит областного бюджета составил – 7 575 428,7 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците - 10 467 898,1 тыс. рублей.

### Анализ исполнения доходов областного бюджета

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

Наименование	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Закон 2015	Утверждено 2015	Исполнено 2015	Откл	%	Факт 2015 к факту 2014
х	1	2	3	4	5	6	7	8=5-3
Доходы бюджета	82 244 711,6	88 251 606,9	102 025 918,0	102 025 918,0	90 809 977,2	-11 215 940,8	89,0	2 558 370,3
Налоговые и неналоговые доходы	68 836 247,5	73 008 191,9	84 013 411,2	84 013 411,2	75 260 831,9	-8 752 579,3	89,6	2 252 640,0
Налоговые доходы	66 837 773,7	71 514 902,0	82 408 224,8	82 408 224,8	73 493 148,4	-8 915 076,4	89,2	1 978 246,4
Неналоговые доходы	1 998 473,8	1 493 289,9	1 605 186,4	1 605 186,4	1 767 683,5	162 497,1	110,1	274 393,6
Безвозмездные поступления	13 408 464,1	15 243 415,0	18 012 506,8	18 012 506,8	15 549 145,3	-2 463 361,5	86,3	305 730,3

Доходы областного бюджета утверждены в сумме 102 025 918,0 тыс. рублей, исполнены по состоянию на 01.12.2015 в сумме 90 809 977,2 тыс. рублей, или 89% к утвержденному плану, в том числе по группе:

налоговые и неналоговые доходы – 75 260 831,9 тыс. рублей, или 89,6% к плановым назначениям, в том числе:

налоговые доходы – 73 493 148,4 тыс. рублей, или 89,2% к плановым назначениям,

неналоговые доходы – 1 767 683,5 тыс. рублей, или 110,1% к плановым назначениям,

безвозмездные поступления – 15 549 145,3 тыс. рублей, или 86,3% к плановым назначениям.

Сопоставление показателей кассового плана исполнения областного бюджета на его едином счете и исполнения доходов за январь - ноябрь 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				
С изменениями в Закон о бюджете от 23.10.2015 №87-ОЗ	102 025 918,0				
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
Предусмотрено кассовым планом на 23.10.2015 года (в ред. Закона № 87-ОЗ)	102 143 880,7	22496931,6	25 000 511,0	28 096 657,1	26 549 780,9
% к Закону №146-ОЗ (в ред. №22 –ОЗ)		-	-	-	-
Исполнено на 01.12.2015	90 809 977,20				90 809 977,20
% фактического исполнения от кассового плана уточненного	88,9%				88,9%

Предусмотренный кассовым планом на 2015 год общий объем доходов областного бюджета на год соответствует прогнозируемому общему объему доходов областного бюджета, утвержденному Законом о бюджете (с изменениями № 87-ОЗ).

Исполнение по доходам за январь - ноябрь 2015 года составило 88,9% к уточненному годовому кассовому плану (от 23.10.2015).

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

Наименование	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Закон 2015	Утверждено 2015	Исполнено 2015	Откл	%	Факт 2015 к факту 2014
х	1	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5-3
Налоговые доходы, всего:	66 837 773,7	71 514 902,0	82 408 224,8	82 408 224,8	73 493 148,4	-8 915 076,4	89,2	1 978 246,4
Налоги на прибыль, доходы	45 360 878,9	48 835 830,6	58 789 614,3	58 789 614,3	48 838 586,0	-9 951 028,3	83,1	2 755,3
Налог на прибыль организаций	26 254 449,9	25 781 791,1	29 265 091,0	29 265 091,0	25 351 445,1	-3 913 645,9	86,6	-430 345,9
Налог на доходы физических лиц	19 106 429,0	23 054 039,5	29 524 523,3	29 524 523,3	23 487 140,8	-6 037 382,5	79,6	433 101,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	6 858 240,4	5 701 214,3	4 920 894,3	4 920 894,3	5 254 430,8	333 536,5	106,8	-446 783,5

Налоги на совокупный доход	1 481 972,7	3 275 614,9	3 481 833,1	3 481 833,1	3 568 216,9	86 383,8	102,5	292 602,0
Налоги на имущество	11 726 421,7	12 253 446,2	13 678 715,1	13 678 715,1	13 718 993,0	40 277,9	100,3	1 465 546,9
Налог на имущество физических лиц	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Налог на имущество организаций	10 505 571,3	10 921 729,6	12 201 270,5	12 201 270,5	11 869 004,8	-332 265,7	97,3	947 275,2
Транспортный налог	1 219 951,2	1 330 772,5	1 476 460,6	1 476 460,6	1 848 997,5	372 536,9	125,2	518 224,9
Налог на игорный бизнес	899,2	944,0	984,0	984,0	990,7	6,7	100,7	46,7
Земельный налог	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1 368 555,3	1 391 588,3	1 472 679,9	1 472 679,9	1 960 235,3	487 555,4	133,1	568 646,9
Государственная пошлина	36 728,3	56 646,6	64 488,1	64 488,1	152 008,3	87 520,2	235,7	95 361,7
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	4 976,4	561,0	0,0	0,0	678,2	678,2		117,1

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов областного бюджета по состоянию на 01.12.2015 составили:

- налог на доходы физических лиц – 31,9% (23 487 140,8 тыс. рублей),
- налог на прибыль организаций – 34,5% (25 351 445,1 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступление:

налога на прибыль организаций (факт по состоянию на 01.12.2015 – 25 351 445,1 тыс. рублей) уменьшилось на 430 345,9 тыс. рублей (1,7%),

НДФЛ (факт на 01.12.2015 – 23 487 140,8 тыс. рублей) увеличился на 433 101,3 тыс. рублей, или на 1,9%.

Следует отметить, что поступление налога на прибыль организаций (за исключением консолидированных групп налогоплательщиков), зачисляемого в бюджеты субъектов РФ за период январь – ноябрь 2015 года составило 24 673 743,8 тыс. рублей, по налогу на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков, зачисляемый в бюджеты субъектов РФ исполнение составило 677 702,8 тыс. рублей.

За период январь - ноябрь 2015 года министерством финансов Иркутской области осуществлен возврат по налогу на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков в сумме 5,6 млрд. рублей, что на 3,0 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 2,6 млрд. рублей.

В целом по состоянию на 01.12.2015 по налоговым доходам исполнение составило 73 493 148,4 тыс. рублей, или 89,2% к плановым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом 2014 года увеличение составило на сумму 1 978 246,4 тыс. рублей, или на 2,8%.

По налогу на доходы физических лиц - при плане 29 524 523,3 тыс. рублей исполнение составило 23 487 140,8 тыс. рублей, или 79,6%,

по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ - при плане в сумме 4 920 894,3 тыс. рублей исполнение составило 5 254 430,8 тыс. рублей, или 106,8 %,

по налогам на совокупный доход – при плане 3 481 833,1 тыс. рублей исполнение составило 3 568 216,9 тыс. рублей, или 102,5%,

по налогу на имущество при плане в сумме 13 678 715,1 тыс. рублей исполнение составило 13 718 993,0 тыс. рублей, или 100,3%,

по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами – при плане 1 472 679,9 тыс. рублей исполнено 1 960 235,3 тыс. рублей, или 133,1%,

по поступлениям госпошлины при плане 64 488,10 тыс. рублей исполнение составило 152 008,3 тыс. рублей, или 2,3 раза.

По предварительным данным по состоянию на 01.12.2015 года сумма переплаты по налогу на прибыль организаций по видам экономической деятельности (ОКВЭД) составила 4,0 млрд. рублей.

В аналогичный период 2014 года сумма переплаты по налогу на прибыль организаций по видам экономической деятельности составляла 4,7 млрд. рублей.

(млрд. рублей)

Наименование вида деятельности	код ОКВЭД	Сумма на 01.07.2015	Сумма на 01.09.2015	Сумма 01.10.2015	Сумма 01.11.2015	Сумма 01.12.2015
1	2	4	5			
Добыча полезных ископаемых	С 10-14	2,2	0,88	0,9	0,9	0,9
Финансовая деятельность	j 65-67	2	1,31	0,9	1,02	0,5
Транспорт и связь	I 60-64	0,6	0,78	0,9	1,5	1
Оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств, бытовых изделий и т.д.	G 50-52	0,4	0,6	0,6	0,6	0,5
Обрабатывающие производства	D 15-37	0,4	0,3	0,2	0,3	0,3
Производство и распределение электроэнергии, газа и воды	E 40-41	0,1	0,3	0,2	0,3	0,1
Операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг	K 70-74	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3
Строительство	F 45	0,2	0,2	0,1	0,2	0,2
Сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство	A 01-02	0,1	0,06	0,04	0,05	0,06
Прочие виды деятельности		0,1	0	0,06	0,13	0,14
Всего:		6,5	4,73	4,2	5,3	4,0

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

Наименование	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Закон 2015	Утверждено 2015	Исполнено 2015	Откл	%	Факт 2015 к факту 2014
х	1	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5-3
Неналоговые доходы, всего:	1 998 473,8	1 493 289,9	1 605 186,4	1 605 186,4	1 767 683,5	162 497,1	110,1	274 393,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	753 950,1	93 395,2	211 602,7	211 602,7	241 283,3	29 680,6	114,0	147 888,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	640 190,7	707 867,5	760 547,1	760 547,1	743 122,8	-17 424,3	97,7	35 255,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	60 558,2	55 874,1	51 548,6	51 548,6	114 323,4	62 774,8	221,8	58 449,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	55 071,8	35 766,9	130 270,0	130 270,0	25 907,0	-104 363,0	19,9	-9 859,9
Административные платежи и сборы	3 180,7	3 277,9	2 840,0	2 840,0	3 559,9	719,9	125,3	282,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	321 506,1	565 607,2	447 753,0	447 753,0	634 416,7	186 663,7	141,7	68 809,6
Прочие неналоговые доходы	164 016,2	31 501,1	625,0	625,0	5 070,3	4 445,3	811,2	-26 430,8

Неналоговые доходы областного бюджета запланированы сумме 1 605 186,4 тыс. рублей и исполнены в сумме 1 767 683,5 тыс. рублей, или 110,1% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2014 года увеличились на сумму 274 393,6 тыс. рублей, или на 18,4%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, исполнены в сумме 241 283,3 тыс. рублей, или 114% к плановым назначениям (в 2,6 раза выше, чем в аналогичном периоде 2014 года).

Доходы от оказания платных услуг исполнены в сумме 114 323,4 тыс. рублей, или 221,8% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2014 года увеличились на 58 449,3 тыс. рублей, или в 2 раза.

По состоянию на 01.12.2015 доходы областного бюджета по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 15 549 145,3 тыс. рублей, или 86,3% от плановых назначений (на 2% выше, чем в аналогичном периоде 2014 года) (таблица, тыс. рублей).

наименование	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Закон 2015	Утверждено 2015	Исполнено 2015	Откл	%	Факт 2015 к факту 2014
х	1	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5-3
Безвозмездные поступления, всего:	13 408 464,1	15 243 415,0	18 012 506,8	18 012 506,8	15 549 145,3	-2 463 361,5	86,3	305 730,3
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы российской федерации	13 823 734,9	15 841 393,2	17 923 536,7	17 923 921,7	15 545 160,2	-2 378 761,5	86,7	-296 232,9
Дотации	2 972 347,2	4 854 699,3	4 056 150,5	4 056 150,5	3 733 543,0	-322 607,5	92,0	-1 121 156,3
Субсидии	5 065 736,1	3 933 961,1	5 194 750,7	5 194 750,9	3 805 656,7	-1 389 094,2	73,3	-128 304,4
Субвенции	4 878 788,9	6 009 782,6	6 090 796,1	6 090 796,0	5 534 789,6	-556 006,4	90,9	-474 993,0
Иные МБТ	906 585,9	1 042 928,5	2 581 839,4	2 581 839,5	2 470 786,1	-111 053,4	95,7	1 427 857,6
Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	276,8	21,7	384,8	384,8	384,8	0,0	100,0	363,1
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,0	0,0	76 317,1	76 317,1		-76 317,1	0,0	0,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	172,5	43,1	443,1	443,1	443,1	0,0	100,0	400,0
Прочие безвозмездные поступления	3 609,4	3 527,2	3 500,0	3 500,0	7 500,0	4 000,0	214,3	3 972,9
Доходы бюджетов бюджетной системы российской федерации от возврата бюджетами бюджетной системы РФи организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	309 341,8	221 376,6	165 948,9	165 948,9	166 094,3	145,4	100,1	-55 282,4
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-728 394,5	-822 925,1	-157 623,8	-157 624,0	-170 052,3	-12 428,3	107,9	652 872,8

Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило:

- дотации – 3 733 543,0 тыс. рублей или 92% от плановых назначений (на 23,1% ниже, чем в аналогичном периоде 2014 года),
- субсидии – 3 805 656,7 тыс. рублей или 73,3% (на 3,3% ниже, чем в аналогичном периоде 2014 года),
- субвенции – 5 534 789,6 тыс. рублей или 90,9 % (на 7,9% ниже, чем в аналогичном периоде 2014 года),
- иные межбюджетные трансферты – 2 470 786,1 тыс. рублей или 95,7% (на 2,3 раза выше, чем в аналогичном периоде 2014 года),
- доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 166 094,3 тыс. рублей,
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - (-) 170 052,3 тыс. рублей, в аналогичный период 2014 года, данный показатель составил - (-) 822 925,1 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 112 493 816,1 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.12. 2015 года составил 112 638 844,7 тыс. рублей, что на 145 028,6 тыс. рублей, или на 0,1%, больше законодательно утвержденных расходов областного бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета за январь - ноябрь 2015 года составило 98 385 405,9 тыс. рублей, или 87,5% законодательно утвержденных бюджетных ассигнований и 87,3% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, и превысило аналогичный показатель предыдущих лет на 3,2%.

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

Наименование	КБК	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено на 2015	%	Откл
	х	1	3	4	5	6	6=5/4	7=6-3
Расходы бюджета – всего:	х	90 747 077,5	95 339 683,6	112 493 816,1	112 638 844,7	98 385 405,9	87,3	3 045 722,3
Общегосударственные вопросы	0100	2 439 545,1	2 374 103,9	3 456 621,5	3 427 833,7	2 866 309,6	83,6	492 205,7
Национальная оборона	0200	106 748,3	118 758,1	136 780,3	136 780,3	98 383,6	71,9	-20 374,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	984 728,1	962 469,3	1 020 578,0	1 020 043,9	886 273,8	86,9	-76 195,5
Национальная экономика	0400	12 720 164,3	11 038 401,2	14 588 653,6	14 660 907,0	10 936 214,6	74,6	-102 186,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	4 892 846,2	4 416 630,5	7 662 355,7	7 723 994,0	6 328 883,3	81,9	1 912 252,9
Охрана окружающей среды	0600	232 281,9	123 829,1	100 817,9	100 817,9	77 904,7	77,3	-45 924,3
Образование	0700	24 884 195,2	31 135 180,3	33 188 152,6	33 188 152,6	30 064 394,3	90,6	-1 070 786,0
Культура, кинематография	0800	1 738 427,9	1 588 225,2	1 215 925,7	1 215 925,8	1 093 320,0	89,9	-494 905,2
Здравоохранение	0900	17 412 926,7	19 771 844,5	23 996 466,4	24 013 738,3	21 091 964,4	87,8	1 320 119,8
Социальная политика	1000	16 358 295,9	18 016 277,6	20 478 788,8	20 493 918,0	18 746 646,9	91,5	730 369,3
Физическая культура и спорт	1100	562 396,0	444 974,0	623 892,7	625 809,0	575 477,4	92,0	130 503,3
Средства массовой информации	1200	117 358,2	113 891,3	111 319,4	111 319,4	89 482,2	80,4	-24 409,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	1 958,9	147 874,3	806 913,1	806 913,1	712 948,4	88,4	565 074,1
МБТ общего характера бюджетам субъектов РФ и МО	1400	8 295 204,7	5 087 224,3	5 106 550,4	5 112 691,7	4 817 202,7	94,2	-270 021,5

При среднем уровне исполнения общего годового объема расходов областного бюджета 87,3% уровень исполнения расходов по разделам классификации расходов составляет от 71,9% по разделу «Национальная оборона» до 94,2% по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и МО».

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 РФ, что видно из данных, представленных в следующей таблице (тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Исполнено на 2015	% Уд.вес 2013	% Уд.вес 2014	% Уд.вес 2015
	х	1	2	3	4	5	6
Расходы бюджета, всего:	х	90 747 077,5	95 339 683,6	98 385 405,9	100,0	100,0	100,0
Национальная оборона	0200	106 748,3	118 758,1	98 383,6	0,1	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	984 728,1	962 469,3	886 273,8	1,1	1,0	0,9
Национальная экономика	0400	12 720 164,3	11 038 401,2	10 936 214,6	14,0	11,6	11,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	4 892 846,2	4 416 630,5	6 328 883,3	5,4	4,6	6,4
Охрана окружающей среды	0600	232 281,9	123 829,1	77 904,7	0,3	0,1	0,1
Образование	0700	24 884 195,2	31 135 180,3	30 064 394,3	27,4	32,7	30,6
Культура, кинематография	0800	1 738 427,9	1 588 225,2	1 093 320,0	1,9	1,7	1,1

Здравоохранение	0900	17 412 926,7	19 771 844,5	21 091 964,4	19,2	20,7	21,4
Социальная политика	1000	16 358 295,9	18 016 277,6	18 746 646,9	18,0	18,9	19,1
Физическая культура и спорт	1100	562 396,0	444 974,0	575 477,4	0,6	0,5	0,6
Средства массовой информации	1200	117 358,2	113 891,3	89 482,2	0,1	0,1	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	1 958,9	147 874,3	712 948,4	0,0	0,2	0,7
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	1400	8 295 204,7	5 087 224,3	4 817 202,7	9,1	5,3	4,9

В январе - ноябре 2015 года по сравнению с аналогичным периодом 2014 года значительно снизилась доля расходов областного бюджета по разделу «Образование» на 2,1%, по разделу «Национальная экономика» на 0,5% и увеличилась по разделу «Жилищно – коммунальное хозяйство» – на 1,8 процента.

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

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы областного бюджета в январе - ноябре 2015 года исполнены в сумме 2 866 309,6 тыс. рублей, или 83,6% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 20,7 процентных пункта выше аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2015 года составило от 80,4% по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» до 92,7% по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов».

В январе - ноябре 2014 года исполнение указанных расходов, составило 67,6% и 81,0% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Предусмотрено по законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено на 2015	%	Откл
	x	1	3	4	5	6	6=5/4	7=6-3
Общегосударственные вопросы, всего:	0100	2 439 545,1	2 374 103,9	3 456 621,5	3 427 833,7	2 866 309,6	83,6	492 205,7
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	3 848,2	4 098,7	6 002,0	6 002,0	5 373,1	89,5	1 274,4
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	185 179,2	173 659,0	214 283,0	214 283,0	177 022,4	82,6	3 363,5
Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	291 165,9	292 804,2	298 133,4	298 133,4	258 748,6	86,8	-34 055,6
Судебная система	0105	359 745,7	370 083,8	436 433,2	436 974,3	376 799,3	86,2	6 715,5
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	253 233,9	268 974,1	308 126,7	309 471,1	265 133,6	85,7	-3 840,5
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	296 233,5	121 878,0	396 134,6	396 134,6	367 027,0	92,7	245 149,0
Резервные фонды	0111	0,0	0,0	51 950,8	5 540,4	0,0	0,0	0,0
Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	0112	20 862,0	20 379,4	21 584,3	21 584,3	18 283,9	84,7	-2 095,5
Другие общегосударственные вопросы	0113	1 029 276,6	1 122 226,7	1 723 973,5	1 739 710,6	1 397 921,7	80,4	275 694,9





минерально-сырьевой базы								
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	2 657 774,2	2 348 300,2	3 054 472,6	3 125 603,3	2 753 250,3	88,1	404 950,2
Водное хозяйство	0406	88 194,1	152 276,6	175 648,7	175 648,7	26 493,8	15,1	-125 782,8
Лесное хозяйство	0407	1 035 374,2	1 421 649,8	1 202 115,3	1 202 115,3	1 125 554,7	93,6	-296 095,1
Транспорт	0408	877 714,4	1 010 430,8	969 946,5	969 946,5	843 924,8	87,0	-166 506,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	4 798 901,5	4 628 296,5	7 656 389,5	7 656 389,5	5 033 381,5	65,7	405 085,0
Связь и информатика	0410	35 812,8	43 600,1	79 914,6	79 914,6	40 683,6	50,9	-2 916,5
Прикладные научные исследования в области национальной экономики	0411	0,0	0,0	23 010,1	23 010,1	6 210,1	27,0	6 210,1
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	2 449 758,4	660 227,5	600 335,3	601 458,1	382 805,4	63,6	-277 422,1

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в отчетном периоде исполнение расходов составило 88,1%, или на 404 950,2 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2014 года. По разделу 0409 «Дорожное хозяйство» в отчетном периоде уровень исполнения расходов составил 65,7%, или на 405 085,0 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2014 года.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы областного бюджета в январе - ноябре 2015 года исполнены в сумме 6 328 883,3 тыс. рублей, или 81,9% показателя сводной бюджетной росписи расходов областного бюджета.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 80,4% по подразделу «Жилищное хозяйство» до 100% по подразделу «Благоустройство». В аналогичный период 2014 года исполнение расходов по разделу «Жилищно – коммунальное хозяйство» составило 66,3% или 3 605 953,2 тыс. рублей (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено на 2015	%	Откл
	х	1	3	4	5	6	6=5/4	7=6-3
Жилищно – коммунальное хозяйство, всего:	0500	4 892 846,2	4 416 630,5	7 662 355,7	7 723 994,0	6 328 883,3	81,9	1 912 252,9
Жилищное хозяйство	0501	2 037 670,5	1 879 927,5	4 428 259,9	4 486 390,9	3 605 953,2	80,4	1 726 025,7
Коммунальное хозяйство	0502	2 712 715,9	2 387 721,0	3 052 192,5	3 055 699,8	2 566 742,9	84,0	179 021,9
Благоустройство	0503	8 768,5	5 028,6	9 100,3	9 100,3	9 100,3	100,0	4 071,7
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	133 691,4	143 953,4	172 803,0	172 803,0	147 087,0	85,1	3 133,6

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» расходы областного бюджета в январе - ноябре 2015 года исполнены в сумме 77 904,7 тыс. рублей, или 77,3% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено на 2015	%	Откл
	х	1	3	4	5	6	6=5/4	7=6-3
Охрана окружающей среды, всего:	0600	232 281,9	123 829,1	100 817,9	100 817,9	77 904,7	77,3	-45 924,3
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	61 695,3	55 516,6	82 550,6	82 550,6	69 512,9	84,2	13 996,3
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	170 586,7	68 312,4	18 267,3	18 267,3	8 391,8	45,9	-59 920,6

По разделу 0700 «Образование» расходы областного бюджета в январе - ноябре 2015 года исполнены в сумме 30 064 394,3 тыс. рублей, или 90,6% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 3,4% ниже аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 77,7% по подразделу «Другие вопросы в области образования», 90,8% по подразделу 0702 «Общее образование», до 96,8% по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей».

В отчетный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 67,6% и 88,4%, 95,7% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Предусмотрено по законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено на 2015	%	Откл
	х	1	3	4	5	6	6=5/4	7=6-3
Образование, всего:	0700	24 884 195,2	31 135 180,3	33 188 152,6	33 188 152,6	30 064 394,3	90,6	-1 070 786,0
Дошкольное образование	0701	1 179 680,6	8 238 995,2	9 708 186,2	9 708 186,2	8 653 732,6	89,1	414 737,5
Общее образование	0702	18 763 052,4	18 224 603,8	18 998 039,8	18 998 039,8	17 246 079,0	90,8	-978 524,8
Среднее профессиональное образование	0704	1 029 488,5	3 488 695,7	3 376 606,5	3 376 606,5	3 151 122,7	93,3	-337 573,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	2 638 524,9	177 705,7	193 753,6	193 753,6	176 058,8	90,9	-1 646,9
Высшее и послевузовское профессиональное образование	0706	184 048,1	0,0	0,0				0,0
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	756 578,3	700 607,1	675 390,1	675 390,1	653 812,0	96,8	-46 795,1
Другие вопросы в области образования	0709	332 822,5	304 572,8	236 176,4	236 176,4	183 589,2	77,7	-120 983,6

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы областного бюджета в январе - ноябре 2015 года исполнены в сумме 1 093 320,0 тыс. рублей, или 89,9% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 31,2процентного пункта ниже аналогичного показателя 2014 года (таблица, тыс. рублей).

В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 87,7% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Предусмотрено по законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено на 2015	%	Откл
	х	1	3	4	5	6	6=5/4	7=6-3
Культура, кинематография, всего:	0800	1 738 427,9	1 588 225,2	1 215 925,7	1 215 925,8	1 093 320,0	89,9	-494 905,2
Культура	0801	1 664 509,7	1 520 679,7	1 133 437,9	1 133 438,0	1 019 669,6	90,0	-501 010,1
Кинематография	0802	0,0	0,0	992,3	992,3		0,0	0,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	73 918,3	67 545,5	81 495,5	81 495,5	73 650,4	90,4	6 104,9

По разделу 0900 «Здравоохранение» расходы областного бюджета в январе – ноябре 2015 года исполнены в сумме 21 091 964,4 тыс. рублей, или 87,8 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 6,7 процента выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 78,2% по подразделу «Амбулаторная помощь» до 94,9% по подразделу «Санаторно – оздоровительная помощь».

За аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 73,9% и 90,3% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Предусмотрено по законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено на 2015	%	Откл
	х	1	3	4	5	6	6=5/4	7=6-3
Здравоохранение, всего:	0900	17 412 926,7	19 771 844,5	23 996 466,4	24 013 738,3	21 091 964,4	87,8	1 320 119,8
Стационарная медицинская помощь	0901	4 501 871,0	3 537 497,3	3 773 909,0	3 773 909,0	2 961 000,7	78,5	-576 496,7
Амбулаторная помощь	0902	1 506 190,7	1 358 051,0	1 874 183,4	1 891 455,4	1 478 543,3	78,2	120 492,3
Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	0903	42 513,3	38 027,0	35 938,8	35 938,8	33 345,5	92,8	-4 681,5
Скорая медицинская помощь	0904	202 207,9	262 299,7	254 084,5	254 084,5	224 133,3	88,2	-38 166,4
Санаторно-оздоровительная помощь	0905	3 996,2	4 042,8	3 779,8	3 779,8	3 588,2	94,9	-454,6
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	0906	257 465,5	318 512,3	249 835,2	249 835,2	222 481,9	89,1	-96 030,4
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	10 898 682,1	14 253 414,3	17 804 735,7	17 804 735,6	16 168 871,5	90,8	1 915 457,2

По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» в отчетном периоде отмечается низкий уровень исполнения расходов 78,5%, или на 576 496,7 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» в отчетном периоде уровень исполнения расходов составил 78,2%, или на 120 492,3 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2014 года.

По подразделу 0903 «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» в отчетном периоде уровень исполнения расходов составил 92,8%, или на 4 681,5 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По подразделу 0904 «Скорая медицинская помощь» в отчетном периоде уровень исполнения расходов составил 88,2%, или на 38 166,4 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 89,1%, или на 96 030,4 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы областного бюджета в январе – ноябре 2015 года исполнены в сумме 18 746 646,9 тыс. рублей, или 91,5% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 4,1 процента выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 83,1% по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» до 95,6 % по подразделу «Охрана семьи и детства».

В январе - ноябре 2014 года исполнение указанных расходов составило 83,3% и 86,8% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Предусмотрено по законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено на 2015	%	Откл
	х	1	3	4	5	6	6=5/4	7=6-3
Социальная политика, всего:	1000	16 358 295,9	18 016 277,6	20 478 788,8	20 493 918,0	18 746 646,9	91,5	730 369,3
Пенсионное обеспечение	1001	100 267,3	120 147,5	120 710,2	120 710,2	110 291,7	91,4	-9 855,8
Социальное обслуживание населения	1002	3 165 078,0	3 339 030,4	4 077 733,1	4 077 733,1	3 731 996,0	91,5	392 965,6
Социальное обеспечение населения	1003	9 908 666,8	9 614 782,4	10 584 819,4	10 588 471,7	9 616 935,4	90,8	2 153,0
Охрана семьи и детства	1004	1 852 256,2	3 684 119,0	4 362 247,0	4 362 247,0	4 170 416,3	95,6	486 297,3
Другие вопросы в области социальной политики	1006	1 332 027,6	1 258 198,3	1 333 279,1	1 344 756,0	1 117 007,4	83,1	-141 190,9

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы областного бюджета в январе - ноябре 2015 года исполнены в сумме 575 477,4 тыс. рублей, или 92% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 29,3% выше аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 79,6% по подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» до 99,8% по подразделу «Массовый спорт». В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 72% и 93,8% соответственно (таблица, тыс. рублей).

наименование	КБК	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено на 2015	%	Откл
	х	1	3	4	5	6	6=5/4	7=6-3
Физическая культура и спорт, всего:	1100	562 396,0	444 974,0	623 892,7	625 809,0	575 477,4	92,0	130 503,3
Физическая культура	1101	282 163,5	60 910,2	81 244,5	81 244,5	70 406,1	86,7	9 495,9
Массовый спорт	1102	237 726,5	231 467,7	302 133,7	304 050,0	303 377,9	99,8	71 910,2
Спорт высших достижений	1103	0,0	108 616,9	167 351,3	167 351,3	143 443,8	85,7	34 826,9
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	42 506,0	43 979,3	73 163,2	73 163,2	58 249,6	79,6	14 270,3

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы областного бюджета в январе - ноябре 2015 года исполнены в сумме 89 482,2 тыс. рублей, или 80,4% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 21,4 процента ниже аналогичного показателя 2014 года. В аналогичном периоде 2014 года исполнение указанных расходов составило 79,9 % (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено на 2015	%	Откл
	х	1	3	4	5	6	6=5/4	7=6-3
Средства массовой информации, всего:	1200	117 358,2	113 891,3	111 319,4	111 319,4	89 482,2	80,4	-24 409,2
Телевидение и радиовещание	1201	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Периодическая печать и издательства	1202	39 370,2	38 214,1	32 826,9	32 826,9	30 180,8	91,9	-8 033,3
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	77 988,0	75 677,3	78 492,5	78 492,5	59 301,4	75,6	-16 375,9

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы областного бюджета исполнены в сумме 712 948,4 тыс. рублей, или 88,4% утвержденного годового объема, что в 4,8 раза выше аналогичного показателя 2014 года.

Наименование	КБК	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено на 2015	%	Откл
	х	1	3	4	5	6	6=5/4	7=6-3
Обслуживание государственного и муниципального долга, всего:	1300	1 958,9	147 874,3	806 913,1	806 913,1	712 948,4	88,4	565 074,1
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	1 958,9	147 874,3	806 913,1	806 913,1	712 948,4	88,4	565 074,1

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» расходы областного бюджета в январе - ноябре 2015 года исполнены в сумме 4 817 202,7 тыс. рублей, или 94,2% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 5,3% ниже аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 80,4% по подразделу «Прочие МБТ общего характера» до 96,6% по подразделу «Иные дотации» (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено на 2013	Исполнено на 2014	Предусмотрено по законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено на 2015	%	Откл
	x	1	3	4	5	6	6=5/4	7=6-3
МБТ общего характера бюджетам субъектов российской федерации и муниципальных образований, всего:	1400	8 295 204,7	5 087 224,3	5 106 550,4	5 112 691,7	4 817 202,7	94,2	-270 021,5
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов российской федерации и муниципальных образований	1401	3 649 515,2	1 752 337,7	1 874 125,0	1 874 125,0	1 793 739,2	95,7	41 401,5
Иные дотации	1402	965 314,0	650 028,0	680 000,0	680 000,0	669 094,6	98,4	19 066,6
Прочие МБТ общего характера	1403	3 680 375,4	2 684 858,6	2 552 425,4	2 558 566,7	2 354 368,9	92,0	-330 489,6

Закон о бюджете № 146-ОЗ (с изменениями от 23.10.2015) сформирован в программной структуре расходов по 18 государственным программам (далее – госпрограммы).

Сводной бюджетной росписью с изменениями расходы на госпрограммы предусмотрены в сумме 111 720 478,9 тыс. рублей или 99,2% в общем объеме расходов бюджета.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.12.2015 года, в разрезе государственных программ и непрограммных расходах представлена в таблице (тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2015 год	Исполнено на 01.12.2015	%
1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	32 169 979,8	29 161 767,6	90,6
1.1	Подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образование» на 2014 - 2018 годы	28 475 155,1	25 720 330,6	90,3
1.2	Подпрограмма «Развитие профессионального образования» на 2014 - 2018 годы	3 422 184,4	3 194 544,7	93,3
1.3	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия в области образования» на 2014 - 2018 годы	272 640,3	246 892,3	90,6
2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	24 444 426,3	21 429 970,8	87,7
2.1	Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» на 2014 - 2020 годы	99 270,8	54 737,6	55,1
2.2	Подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» на 2014 - 2020 годы	5 174 921,0	4 552 242,7	88,0
2.3	Подпрограмма «Охрана здоровья матери и ребенка» на 2014 - 2020 годы	623 034,6	527 301,0	84,6
2.4	Подпрограмма «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения» на 2014 - 2020 годы	3 779,8	3 588,2	94,9
2.5	Подпрограмма «Оказание паллиативной помощи» на 2014 - 2020 годы	128 549,6	112 797,7	87,7
2.6	Подпрограмма «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	78 511,2	74 553,1	95,0
2.7	Подпрограмма «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» на 2014 - 2020 годы	1 620 646,9	1 194 279,5	73,7
2.8	Подпрограмма «Развитие информатизации в здравоохранении» на 2014 - 2020 годы	37 884,2	34 800,9	91,9
2.9	Подпрограмма «Повышение эффективности функционирования системы здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	16 677 828,2	14 875 670,1	89,2
3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	19 583 005,3	18 041 975,5	92,1
3.1	Подпрограмма «Социальное обслуживание населения» на 2014 - 2018 годы	4 125 376,7	3 755 271,1	91,0
3.2	Подпрограмма «Обеспечение условий деятельности в сфере социального развития, опеки и попечительства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	1 097 802,6	931 524,7	84,9
3.3	Подпрограмма «Социальная поддержка населения Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	7 393 271,1	6 797 718,6	91,9
3.4	Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	595 127,8	584 172,8	98,2
3.5	Подпрограмма «Дети Приангарья» на 2014 - 2018 годы	6 192 113,5	5 854 751,9	94,6
3.6	Подпрограмма «Старшее поколение» на 2014 - 2018 годы	12 543,4	9 571,8	76,3
3.7	Подпрограмма «Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Иркутской области» на 2014 - 2015 годы	19 807,4	1 279,1	6,5
3.8	Подпрограмма «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения» на 2014 - 2018 годы	146 962,8	107 685,5	73,3

4	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	592 131,0	551 639,0	93,2
4.1	Подпрограмма «Развитие физической культуры и массового спорта» на 2014 - 2018 годы	53 023,1	47 277,4	89,2
4.2	Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и подготовка спортивного резерва» на 2014 - 2018 годы	126 455,1	107 305,9	84,9
4.3	Подпрограмма «Управление отраслью физической культуры и спорта» на 2014 - 2018 годы	97 485,7	85 391,6	87,6
4.4	Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры и материально-технической базы в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	315 167,1	311 664,1	98,9
5	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	1 334 877,7	1 190 652,2	89,2
5.1	Подпрограмма «Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям Иркутской области в сфере культуры и архивного дела» на 2014 - 2018 годы	204 669,4	182 254,2	89,0
5.2	Подпрограмма «Реализация единой государственной политики в сфере культуры и архивного дела» на 2014 - 2017 годы	956 450,1	856 862,8	89,6
5.3	Подпрограмма «Государственное управление культурой, архивным делом и сохранение национальной самобытности» на 2014 - 2018 годы	173 758,2	151 535,2	87,2
6	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	79 652,1	69 302,6	87,0
6.1	Подпрограмма «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» на 2014 - 2018 годы	8 380,7	6 767,3	80,7
6.2	Подпрограмма «Патриотическое воспитание молодежи» на 2014 - 2018 годы	6 515,5	4 797,3	73,6
6.3	Подпрограмма «Государственная молодежная политика» на 2014 - 2018 годы	20 083,9	17 642,6	87,8
6.4	Подпрограмма «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами, токсическими и психотропными веществами» на 2014 - 2018 годы	44 672,0	40 095,4	89,8
7	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	1 379 064,7	1 215 872,0	88,2
7.1	Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	30 609,1	25 131,6	82,1
7.2	Подпрограмма «Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» на 2014 - 2018 годы	1 255 838,3	1 110 127,4	88,4
7.3	Подпрограмма «Осуществление государственной политики в сфере труда и занятости населения» на 2014 - 2018 годы	88 397,2	77 123,1	87,2
7.4	Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Иркутскую область соотечественников, проживающих за рубежом» на 2014 - 2018 годы	4 220,1	3 489,9	82,7
8	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	3 327 055,5	2 859 222,4	85,9
8.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной политики в сфере жилищной политики и энергетики Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	2 124 378,7	2 087 656,7	98,3
8.2	Подпрограмма «Обеспечение проведения сбалансированной и стабильной политики в области государственного регулирования цен (тарифов)» на 2014 - 2018 годы	61 363,7	50 741,3	82,7
8.3	Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	551 364,5	422 419,1	76,6
8.4	Подпрограмма «Газификация Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	76 751,3	22 295,4	29,0
8.5	Подпрограмма «Чистая вода» на 2014 - 2018 годы	162 036,1	94 993,6	58,6
8.6	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	197 844,1	109 116,3	55,2
8.7	Подпрограмма «Капитальный ремонт многоквартирных домов» на 2014 - 2018 годы	153 317,1	72 000,0	47,0
9	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	879 707,3	750 420,6	85,3
9.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной политики в сфере управления транспортным комплексом Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	631 886,3	542 504,3	85,9
9.2	Подпрограмма «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	210 159,3	179 859,3	85,6
9.3	Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Иркутской области» на 2014 - 2015 годы	37 661,7	28 057,0	74,5
10	Государственная программа Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы	7 204 716,1	4 769 326,4	66,2
10.1	Подпрограмма «Дорожное хозяйство» на 2014 - 2020 годы	6 983 118,1	4 654 961,0	66,7
10.2	Подпрограмма «Развитие административного центра Иркутской области» на 2015 - 2018 годы	221 598,0	114 365,4	51,6
11	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	4 855 685,3	3 969 858,6	81,8
11.1	Подпрограмма «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	56 852,9	14 502,8	25,5
11.2	Подпрограмма «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 001 325,4	709 121,1	70,8
11.3	Подпрограмма «Переселение граждан, проживающих на территории Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания» на 2014 - 2017 годы	1 889 203,1	1 889 203,1	100,0
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	589 145,3	336 555,3	57,1
11.5	Подпрограмма «Молодым семьям - доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	142 567,0	142 474,3	99,9
11.6	Подпрограмма «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2014-2015 годы	92 035,7	13 436,4	14,6
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	864 565,6	79,7
12	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	1 479 177,3	1 270 053,0	85,9

12.1	Подпрограмма «Сохранение биоразнообразия и развитие ООПТ» на 2014 - 2018 годы	14 569,6	8 628,8	59,2
12.2	Подпрограмма «Отходы производства и потребления в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	4 305,7	922,2	21,4
12.3	Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	121 004,8	26 113,6	21,6
12.4	Подпрограмма «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	616 293,2	592 369,1	96,1
12.5	Подпрограмма «Защита окружающей среды в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	2 392,0	1 833,2	76,6
12.6	Подпрограмма «Государственное управление в сфере охраны окружающей среды» на 2014 - 2018 годы	139 260,5	116 182,9	83,4
12.7	Подпрограмма «Государственное управление в сфере лесного хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	581 351,5	524 003,2	90,1
13	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	968 658,2	851 990,5	88,0
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	91 910,7	90,6
13.2	Подпрограмма «Оказание помощи и спасение людей в условиях чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2014 - 2017 годы	92 287,4	86 890,8	94,2
13.3	Подпрограмма «Организация и осуществление тушения пожаров, профилактики пожаров на территории Иркутской области» на 2014 - 2017 годы	666 511,5	599 004,5	89,9
13.4	Подпрограмма «Обеспечение государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	43 568,0	39 895,0	91,6
13.5	Подпрограмма «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру «112» на 2014 - 2017 годы	28 717,4	0,0	0,0
13.6	Подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2014 - 2017 годы	36 092,3	34 289,5	95,0
14	Государственная программа Иркутской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы	40 000,0	8 568,8	21,4
14.1	Подпрограмма «Комплексные меры обеспечения правопорядка в местах с массовым пребыванием граждан» на 2014 - 2018 годы	38 300,0	6 877,6	18,0
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	1 691,2	99,5
15	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	4 100 911,2	3 395 811,0	82,8
15.1	Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	2 048 545,0	1 818 343,1	88,8
15.2	Подпрограмма «Развитие овощеводства в закрытом грунте в Иркутской области» на 2014-2020 годы	110 300,0	57 180,0	51,8
15.3	Подпрограмма «Подработка, хранение и переработка зерна в Иркутской области» на 2014-2020 годы	6 218,0	4 110,7	66,1
15.4	Подпрограмма «Развитие молочного животноводства в Иркутской области» на 2014-2020 годы	188 158,4	163 339,7	86,8
15.5	Подпрограмма «Развитие мясного скотоводства в Иркутской области» на 2014-2020 годы	76 491,3	74 396,4	97,3
15.6	Подпрограмма «Поддержка начинающих фермеров в Иркутской области» на 2014-2020 годы	119 400,0	119 392,9	100,0
15.7	Подпрограмма «Развитие семейных животноводческих ферм на базе крестьянских (фермерских) хозяйств в Иркутской области» на 2014 – 2020 годы	111 000,0	111 000,0	100,0
15.8	Подпрограмма «Поддержка традиционных отраслей хозяйствования коренных малочисленных народов в Иркутской области: оленеводства, охоты и рыболовства» на 2014 – 2015 годы	4 500,0	4 500,0	100,0
15.9	Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий Иркутской области на 2014-2020 годы»	899 321,7	585 827,1	65,1
15.10	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственных функций по управлению агропромышленным комплексом Иркутской области» на 2015-2018 годы	78 873,9	71 752,6	91,0
15.11	Подпрограмма «Обеспечение деятельности в области ветеринарии» на 2015-2017 годы	311 863,8	267 664,0	85,8
15.12	Подпрограмма «Создание условий для развития садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Иркутской области» на 2015-2020 годы	146 239,1	118 304,5	80,9
16	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	75 945,0	49 116,1	64,7
16.1	Подпрограмма «Государственная региональная поддержка в сфере этноконфессиональных отношений» на 2014 - 2020 годы	73 617,4	48 087,6	65,3
16.2	Подпрограмма «Комплексные меры профилактики экстремистских проявлений» на 2014 - 2020 годы	2 327,6	1 028,5	44,2
17	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	5 686 402,4	5 261 923,6	92,5
17.1	Подпрограмма «Управление государственными финансами Иркутской области, организация составления и исполнения областного бюджета» на 2015 - 2020 годы	1 163 191,8	1 026 663,4	88,3
17.2	Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области» на 2015-2017 годы	236 190,0	212 759,2	90,1



17.3	Подпрограмма «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	4 188 052,7	3 938 830,8	94,0
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	44 113,7	85,6
17.5	Подпрограмма «Реализация государственной политики по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	47 434,8	39 556,5	83,4
18	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	3 540 839,3	2 798 282,2	79,0
18.1	Подпрограмма «Государственная политика в сфере экономического развития Иркутской области» на 2015-2020 годы	718 185,3	656 472,4	91,4
18.2	Подпрограмма «Повышение инвестиционной привлекательности Иркутской области» на 2015-2018 годы	8 896,8	7 209,8	81,0
18.3	Подпрограмма «Государственное регулирование в сфере промышленности и лесного комплекса» на 2015-2018 годы	43 481,9	20 800,5	47,8
18.4	Подпрограмма «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Иркутской области» на 2015-2018 годы	321 545,2	169 436,9	52,7
18.5	Подпрограмма «Развитие внутреннего и въездного туризма в Иркутской области» на 2015-2018 годы	21 205,7	5 195,3	24,5
18.6	Подпрограмма «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» на 2015 год	97 639,8	59 875,3	61,3
18.7	Подпрограмма «Создание областной навигационно-информационной инфраструктуры использования результатов космической деятельности» на 2015 год	8 814,0	4 350,8	49,4
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	145 568,1	84,9
18.9	Подпрограмма «Обеспечение деятельности Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» на 2015-2017 годы	395 896,4	338 702,3	85,6
18.10	Подпрограмма «Информационное освещение деятельности исполнительных органов государственной власти Иркутской области» на 2015-2017 годы	109 895,0	88 057,8	80,1
18.11	Подпрограмма «Обеспечение деятельности управления делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» на 2015-2020 годы	451 871,0	360 076,1	79,7
18.12	Подпрограмма «Осуществление государственной регистрации актов гражданского состояния на территории Иркутской области» на 2015-2017 годы	187 382,0	148 906,3	79,5
18.13	Подпрограмма «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства и архитектуры» на 2015-2018 годы	279 191,2	240 100,3	86,0
18.14	Подпрограмма «Обеспечение осуществления государственного жилищного и строительного надзора, государственного контроля и надзора в области долевого строительства на территории Иркутской области» на 2015-2020 годы	125 906,0	102 453,3	81,4
18.15	Подпрограмма «Правовое обеспечение совершенствования механизмов управления экономическим развитием» на 2015-2019 годы	510 292,9	444 620,0	87,1
18.16	Подпрограмма «Основные направления модернизации экономики моногорода Байкальска и Слюдянского района Иркутской области» на 2015 год	89 087,2	6 457,0	7,2
	Итого по государственным программам	111 742 234,5	97 645 752,9	87,4
	Непрограммные расходы	896 610,2	739 653,0	82,5
	Всего:	112 638 844,7	98 385 405,9	87,3

Исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.12.2015 составило 97 645 752,9 тыс. рублей, или 87,4% к плану года, что на 3,3 процента выше аналогичного показателя 2014 года.

В аналогичный период 2014 года исполнение расходов на реализацию государственных программ составило 94 558 441,5 тыс. рублей или 82,7% от плановых назначений.

Из 18 государственных программ Иркутской области, утвержденных Законом о бюджете, 10 государственных программ исполнены ниже среднего показателя (87,4%).

Низкий процент исполнения от 21,1% до 87,4% сложился по следующим госпрограммам:

«Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 8 568,8 тыс. рублей, или на 21,1%);

«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 49 116,1 тыс. рублей, или на 64,7%);

«Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 4 769 326,4. рублей, или на 66,2%);

«Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2014 - 2020 годы» (исполнено на сумму 3 395 811,0 тыс. рублей, или на 82,8%);

«Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы (исполнено на сумму 2 798 282,2 тыс. рублей, или 79%);

«Доступное жилье» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 3 969 858,6 тыс. рублей, или 81,8%);

«Молодежная политика» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 69 302,6 тыс. рублей, или на 87%);

«Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 1 270 053,0 тыс. рублей, или на 85,9%);

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 2 859 222,4 тыс. рублей, или на 85,9%);

«Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 750 420,6 тыс. рублей), или на 85,3%.

В целом, исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.12.2015 составило 97 645 752,9 тыс. рублей, или 99,2% от общего объема расходов областного бюджета.

Исполнение непрограммной части расходов областного бюджета по состоянию на 01.12.2015 года составило 739 653,0 тыс. рублей, или 82,3 % от плановых назначений.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.12.2015 года, в разрезе государственных программ главными распорядителями средств областного бюджета, представлена в таблице (тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2015 год	Исполнено на 01.12.2015	%
1	Администрация Усть-Ордынского Бурятского округа	82 645,9	75 065,2	90,8%
1.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	80 431,4	73 007,6	90,8%
1.2	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	2 214,5	2 057,6	92,9%
2	Министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области	865 056,9	762 277,0	88,1%
2.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	328 085,2	283 002,9	86,3%
2.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	14 783,2	8 780,3	59,4%
2.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	296 502,0	256 682,1	86,6%
2.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	78 123,9	68 442,6	87,6%
2.5	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	142 567,0	142 474,3	99,9%
2.6	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	788,0	566,3	71,9%
2.7	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	4 207,6	2 328,5	55,3%
3	Министерство здравоохранения Иркутской области	24 000 628,3	21 325 591,2	88,9%
3.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	192 795,7	166 461,2	86,3%
3.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	23 787 559,7	21 139 629,3	88,9%

3.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	16 337,3	16 252,8	99,5%
3.4	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	339,1	34,0	10,0%
3.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	160,0	0,0	0,0%
3.6	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	1 946,2	1 723,6	88,6%
3.7	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	1 465 959,1	1 297 568,2	88,5%
4.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	254 619,5	220 777,0	86,7%
4.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	12 429,0	12 052,1	97,0%
4.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	1 167 087,1	1 032 915,6	88,5%
4.4	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	72,0	72,0	100,0%
4.5	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	31 751,5	31 751,5	100,0%
5	Министерство труда и занятости Иркутской области	1 378 828,6	1 215 715,6	88,2%
5.1	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	1 378 567,1	1 215 715,6	88,2%
5.2	Государственная программа Иркутской области «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	19 814 191,7	18 345 771,9	92,6%
6.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	67 253,4	64 627,2	96,1%
6.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	19 295 085,1	17 840 242,2	92,5%
6.3	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	158,5	122,4	77,2%
6.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	11 220,0	9 684,2	86,3%
6.5	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	299 669,0	296 796,3	99,0%
6.6	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	140,3	42,6	30,4%
6.7	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	92 629,6	86 289,9	93,2%
6.8	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	48 035,8	47 967,1	99,9%
7	Министерство образования Иркутской области	30 205 188,2	27 605 132,8	91,4%
7.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	30 037 158,4	27 475 958,5	91,5%
7.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	1 533,7	0,0	0,0%
7.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	157 493,9	121 739,2	77,3%
7.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	933,0	372,5	39,9%
7.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	1 080,0	1 076,9	99,7%
7.6	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	6 129,2	5 125,7	83,6%
7.7	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	860,0	860,0	100,0%
8	Министерство сельского хозяйства Иркутской области	3 327 931,5	2 955 449,6	88,8%

8.1	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	595,2	487,5	81,9%
8.2	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	43 568,0	39 895,0	91,6%
8.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	3 258 483,4	2 889 791,2	88,7%
8.4	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	25 284,9	25 275,9	100,0%
9	Министерство финансов Иркутской области	5 509 116,2	5 103 520,0	92,6%
9.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	5 509 116,2	5 103 520,0	92,6%
10	Министерство промышленной политики и лесного комплекса Иркутской области	15 800,9	15 800,5	100,0%
10.1	Государственная программа Иркутской области «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	4 351 764,0	3 627 035,4	83,3%
11.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	13 120,4	13 120,4	100,0%
11.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	3 254 421,8	2 798 796,9	86,0%
11.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	843 853,9	714 730,5	84,7%
11.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	148 667,6	93 930,6	63,2%
11.5	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	3 507,3	0,0	0,0%
11.6	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	88 193,0	6 457,0	7,3%
12	Министерство имущественных отношений Иркутской области	1 857 715,1	1 527 881,1	82,2%
12.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	10 202,2	8 978,5	88,0%
12.2	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	788 666,9	568 769,2	72,1%
12.3	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	887 297,1	804 565,2	90,7%
12.4	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	171 548,9	145 568,2	84,9%
13	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	14 130 904,4	9 951 019,8	70,4%
13.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	1 279 865,3	941 962,1	73,6%
13.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	655 332,8	290 341,6	44,3%
13.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	54 658,6	29 238,2	53,5%
13.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	295 629,0	294 956,9	99,8%
13.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	87 359,2	84 728,9	97,0%
13.6	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	50,0	0,0	0,0%
13.7	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	1 288,4	1 288,4	100,0%
13.8	Государственная программа Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы	7 204 716,1	4 769 326,3	66,2%
13.9	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	3 624 782,4	2 961 818,9	81,7%
13.10	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	601 130,6	325 799,4	54,2%
13.11	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	30 000,0	11 458,8	38,2%

13.12	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	296 092,0	240 100,3	81,1%
14	Министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области	1 479 177,3	1 270 052,9	85,9%
14.1	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	1 479 177,3	1 270 052,9	85,9%
15	Управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	451 871,0	360 076,1	79,7%
15.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	451 871,0	360 076,1	79,7%
16	Служба записи актов гражданского состояния Иркутской области	187 382,0	148 906,3	79,5%
16.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	187 382,0	148 906,3	79,5%
17	Служба по тарифам Иркутской области	61 363,7	50 741,3	82,7%
17.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	61 363,7	50 741,3	82,7%
18	Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	571 539,2	436 539,0	76,4%
18.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	19 097,8	550,4	2,9%
18.2	Государственная программа Иркутской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы	40 000,0	8 568,8	21,4%
18.3	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	6 650,0	659,7	9,9%
18.4	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	505 791,4	426 760,1	84,4%
19	Министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области	47 434,8	39 556,5	83,4%
19.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	47 434,8	39 556,5	83,4%
20	Служба государственного жилищного надзора Иркутской области	75 142,1	66 357,9	88,3%
20.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	75 142,1	66 357,9	88,3%
21	Министерство экономического развития Иркутской области	1 216 678,7	907 540,6	74,6%
21.1	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	28 717,4	0,0	0,0%
21.2	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	1 187 961,3	907 540,6	76,4%
22	Служба государственного финансового контроля Иркутской области	51 533,1	44 113,7	85,6%
22.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	51 533,1	44 113,7	85,6%
23	Министерство транспорта Иркутской области	33 325,0	33 324,9	100,0%
23.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	33 325,0	33 324,9	100,0%
24	Министерство юстиции Иркутской области	510 292,9	444 620,0	87,1%
24.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	510 292,9	444 620,0	87,1%
25	Служба государственного строительного надзора Иркутской области	50 763,9	36 095,4	71,1%
25.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	50 763,9	36 095,4	71,1%
Итого		111 742 234,5	97 645 752,9	87,4%

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

Ниже среднего уровня (71,1% до 87,4% показателя сводной бюджетной росписи) исполнены расходы по 13 главным распорядителям (52% от общего количества): министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области – 70,4%, служба строительного надзора Иркутской области – 71,1%, министерство экономического развития Иркутской области – 74,6%, аппарат Губернатора и Правительства Иркутской области – 76,4%, министерство имущественных отношений Иркутской области – 82,2%, министерство жилищной политики, энергетики и транспорта – 83,3%, управление делами

Губернатора и Правительства Иркутской области – 79,7%, служба записи актов гражданского состояния – 79,5%, служба по тарифам – 82,7%, министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок – 83,4%, служба государственного финансового контроля – 85,6%, министерство природных ресурсов и экологии – 85,9%, министерство юстиции – 87,1%.

По 12 главным распорядителям (48% от общего количества) исполнение расходов составило выше среднего уровня, более 87,4%: администрация Усть – Ордынского Бурятского округа – 90,8%, министерство здравоохранения – 88,9%, министерство культуры и архивов – 88,5%, министерство труда и занятости – 88,2%, министерство образования – 91,4%, министерство социального развития – 92,6%, министерство сельского хозяйства – 88,8%, министерство финансов – 92,6%, министерство промышленной политики и лесного комплекса Иркутской области – 100%, министерство транспорта – 100%, министерство по физической культуре и спорту – 88,1%, служба государственного жилищного надзора – 88,3%.

КСП области отмечает, что по состоянию на 01.12.2015 года 6 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 01.12.2015	%
1	Министерство здравоохранения Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	160,0	0,0	0,0%
	Итого:	160,0	0,0	0,0%
2	Министерство труда и занятости Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «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 образования Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	1 533,7	0,0	0,0%
	Итого:	1 533,7	0,0	0,0%
4	Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	3 507,3	0,0	0,0%
	Итого:	3507,3	0,0	0,0
5	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	50,0	0,0	0,0%
	Итого:	50,0		
6	Министерство экономического развития Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	28 717,4	0,0	0,0%
	Итого:	28 717,4	0,0	0,0%
	Всего:	34 069,9	0,0	0,0%

### Источники финансирования дефицита областного бюджета

По состоянию на 01.12.2015 областной бюджет исполнен с дефицитом в размере 7 575 428,7 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 7 088 076,7 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците областного бюджета в размере 14 923 583,7 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета по состоянию на 01.12.2015 характеризуются следующими данными:

- «Получение бюджетных кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации» - 23 000 000,0 тыс. рублей (в аналогичный период 2014 года получено бюджетных кредитов от кредитных организаций в сумме 6 327 768,2 тыс. рублей);

- «Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации» - 22 056 972,8 тыс. рублей со знаком «минус»;

- «Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте Российской Федерации» - 52 293 000,0 тыс. рублей;

- «Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте Российской Федерации» - 49 836 977,0 тыс. рублей со знаком «минус»;

- «Предоставление бюджетных кредитов внутри страны в валюте Российской Федерации» - 725 332,9 тыс. рублей со знаком «минус»;

- «Возврат бюджетных кредитов внутри страны в валюте Российской Федерации» - 61 690,2 тыс. рублей;

- операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов в сумме 4 570 111,1 тыс. рублей, в том числе:

«Увеличение финансовых активов в собственности субъектов РФ 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 РФ в соответствии с законодательством РФ» в сумме 4 570 111,1 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 4 570 111,1 тыс. рублей.

- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» - исполнены в сумме 269 910,2 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения остатков средств – «минус» 204 021 836,2 тыс. рублей, уменьшения остатков средств бюджета – 204 291 746,4 тыс. рублей.

Остаток средств на едином бюджетном счете областного бюджета по состоянию на 01.12.2015 составил 1 190 657,3 тыс. рублей, в том числе за счет целевых федеральных средств – 1 185 007,1 тыс. рублей, иных остатков – 5 650,2 тыс. рублей.

Государственный долг Иркутской области по состоянию на 01.12.2015 составил 15 179 081,2 тыс. рублей (увеличение по сравнению с аналогичным периодом 2014 года составило в 1,6 раза). В аналогичном периоде 2014 года государственный долг Иркутской области составлял 9 475 812,9 тыс. рублей. Предельный объем государственного долга (84 013 411,2 тыс. рублей), установленный статьей 24 Закона «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» не превышен.

Как следует по данным приложения к справочной таблице к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ (форма 0503387) по состоянию на 01.12.2015, в части областного бюджета просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В части муниципальных образований Иркутской области просроченная кредиторская задолженность по консолидированному бюджету на 01.12.2015 составила 990 254,9 тыс. рублей (таблица, тыс. рублей).

Просроченная кредиторская задолженность, всего	990 254,9
По услугам связи	946,6
По транспортным услугам	6 599,6
По коммунальным услугам	256 637,4
По работам, услугам по содержанию имущества	186 294,1
По прочим работам, услугам	172 500,2
По безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям	1 083,2
По безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	49 005,3
По прочим расходам	107 216,9
По оплате договоров на приобретение, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, расширение и модернизацию объектов, относящихся к основным средствам	62 314,5
По оплате договоров на приобретение сырья и материалов в целях оказания гос. (муниципальных) услуг	112 408,6

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 – ноябрь 2015 года по доходам (90 809 977,2 тыс. рублей) выше на 2,9% аналогичного периода прошлого года (88 251 606,9 тыс. рублей), по расходам (98 385 405,9 тыс. рублей) выше на 3,2% аналогичного периода прошлого года (95 339 683,6 тыс. рублей).

Бюджет за январь - ноябрь 2015 года исполнен с дефицитом 7 575 428,7 тыс. рублей (в аналогичном периоде дефицит областного бюджета составил 7 088 076,7 тыс. рублей).

По мнению КСП области, отдельным ГРБС необходимо обратить внимание на низкое исполнение отдельных мероприятий государственных программ.

Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
Иркутской области

И.П. Морохоева