



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

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

05.02.2016

№ 01/03 - и

г. Иркутск

Экспертно-аналитическая записка о ходе исполнения областного бюджета за январь - декабрь 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 01.01.2016 года.

Анализ основных экономических и социальных показателей

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

индекс производства по добыче полезных ископаемых в январе – декабре 2015 года в % к январю – декабрю 2014 составил 109,7%;

индекс производства обрабатывающих производств в январе – декабре 2015 года в % к январю – декабрю 2014 составил 101,9%.

Индекс промышленного производства январь – декабрь 2015 в % к январю – декабрю 2014 составил 104,5%.

Сводный индекс потребительских цен на все товары в январе-декабре 2015 года составил 112,2%, увеличение на 1,3% в сравнении с аналогичным периодом 2014 года (январь - декабрь 2014 года -110,8%).

Оборот розничной торговли в январе – декабре 2015 года составил 294 849,0 млн. рублей, увеличение на 3,1% в сравнении с аналогичным периодом 2014 года (2014 год – 285 855,7 млн. рублей).

Среднедушевой денежный доход населения Иркутской области за 2015 года составил 22 689,2 рублей, увеличение на 12,2% в сравнении с аналогичным периодом 2014 года (2014 года – 20 223,8 рублей).

По состоянию на 01.01.2016 объем просроченной задолженности по заработной плате в целом по экономике Иркутской области составил 170,8 млн. рублей.

Анализ исполнения основных характеристик областного бюджета

Законом Иркутской области от 08.12.2014 № 146-ОЗ «Об областном бюджете 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» на 2015 год утверждены следующие параметры:

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

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

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

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, от 21.12.2015 №126-ОЗ) внесены изменения в основные параметры областного бюджета и утверждены в объеме:

доходы – 104 715 344,1 тыс. рублей, расходы - 115 134 884,6 тыс. рублей, дефицит областного бюджета – 10 419 540,5 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 21 489 205,0 тыс. рублей, в том числе по государственным гарантиям – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение областного бюджета за январь – декабрь 2015 года в целом, в соответствии с Законом о бюджете (от 21.12.2015) представлено в таблице (тыс. рублей).

Наименование	Исполнено за 2014	Закон 2015	Утверждено 2015	Исполнено за 2015	Откл	%	Факт 2015 к факту 2014
х	2	3	4	5	6	7	8=5-2
Доходы бюджета	99 131 135,90	104 715 344,10	104 715 344,10	104 440 056,30	-275 287,80	99,7	5 308 920,40
Налоговые и неналоговые доходы	81 860 841,30	83 623 920,40	83 623 920,40	83 426 578,60	-197 341,80	99,8	1 565 737,30
Налоговые доходы	80 186 060,5	81 715 755,60	81 715 755,60	81 396 193,60	-319 562,00	99,6	1 210 133,1
Неналоговые доходы	1 674 780,80	1 908 164,80	1 908 164,80	2 030 385,0	122 220,20	106,4	355 604,2
Безвозмездные поступления	17 270 294,70	21 091 423,70	21 091 423,70	21 013 477,70	-77 946,00	99,6	3 743 183,00
Расходы бюджета	110 022 771,30	115 134 884,60	115 471 685,70	113 287 636,30	-1 847 248,30	98,1	3 264 865,00
дефицит / профицит	-10 891 635,30	-10419540,5	-10 419 540,50	-8 847 580,00	х	84,9	х

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, от 21.12.2015 №126-ОЗ.

Доходы областного бюджета за январь - декабрь 2015 года составили 104 440 056,3 тыс. рублей, или 99,7% показателя (104 715 344,1 тыс. рублей), установленного областным законом № 146-ОЗ на 2015 год, расходы – 113 287 636,3 тыс. рублей, или 98,1% законодательно установленного показателя на 2015 год (115 134 884,6 тыс. рублей).

Дефицит областного бюджета составил – 8 847 580,0 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците - 10 419 540,5 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходов областного бюджета

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

Наименование	Исполнено за 2014	Закон 2015	Утверждено 2015	Исполнено за 2015	Откл	%	Факт 2015 к факту 2014
х	2	3	4	5	6	7	8=5-2
Доходы бюджета	99 131 135,90	104 715 344,10	104 715 344,10	104 440 056,30	-275 287,80	99,7	5 308 920,40
Налоговые и неналоговые доходы	81 860 841,30	83 623 920,40	83 623 920,40	83 426 578,60	-197 341,80	99,8	1 565 737,30
Налоговые доходы	80 186 060,5	81 715 755,60	81 715 755,60	81 396 193,60	-319 562,00	99,6	1 210 133,1
Неналоговые доходы	1 674 780,80	1 908 164,80	1 908 164,80	2 030 384,90	122 220,10	106,4	355 604,10
Безвозмездные поступления	17 270 294,70	21 091 423,70	21 091 423,70	21 013 477,70	-77 946,00	99,6	3 743 183,00

Доходы областного бюджета утверждены в сумме 104 715 344,1 тыс. рублей, исполнены по состоянию на 01.01.2016 в сумме 104 440 056,3 тыс. рублей, или 99,7% к утвержденному плану, в том числе по группе:

налоговые и неналоговые доходы – 83 426 578,6 тыс. рублей, или 99,8% к плановым назначениям, в том числе:

налоговые доходы – 81 396 193,6 тыс. рублей, или 99,6% к плановым назначениям,

неналоговые доходы – 2 030 384,9 тыс. рублей, или 106,4% к плановым назначениям,

безвозмездные поступления – 21 013 477,7 тыс. рублей, или 99,6% к плановым назначениям.

Сопоставление показателей кассового плана исполнения областного бюджета на его едином счете и исполнения доходов за январь - декабрь 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				
С изменениями в Закон о бюджете от 21.12.2015 №126-ОЗ	104 715 344,1				
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
Предусмотрено кассовым планом на 21.12.2015 года (в ред. Закона № 126-ОЗ)	104 758 784,9	23 520 036,9	25 929 788,8	26 758 189,6	28 550 769,6
Исполнено на 01.01.2016	104 440 056,3				104 440 056,3
% фактического исполнения от кассового плана уточненного	99,7%				99,7%

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 № 126-ОЗ).

Исполнение по доходам за январь - декабрь 2015 года составило 99,7% к уточненному годовому кассовому плану (от 21.12.2015).

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

Наименование	Исполнено 2014	Закон 2015	Утверждено 2015	Исполнено 2015	Откл	%	Факт 2015 к факту 2014
х	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5-2
Налоговые доходы, всего:	80 186 060,50	81 715 755,60	81 715 755,60	81 396 193,60	-319 562,00	99,6	1 210 133,10
Налоги на прибыль, доходы	56 546 215,90	57 209 664,20	57 209 664,20	55 739 083,00	-1 470 581,20	97,4	-807 132,90
Налог на прибыль организаций	29 717 816,50	29 265 091,00	29 265 091,00	28 605 484,00	-659 607,00	97,7	-1 112 332,50
Налог на доходы физических лиц	26 828 399,50	27 944 573,20	27 944 573,20	27 133 599,00	-810 974,20	97,1	305 199,50
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	6 189 255,40	5 012 749,00	5 012 749,00	5 775 362,30	762 613,30	115,2	-413 893,10
Налоги на совокупный доход	3 386 219,10	3 683 660,40	3 683 660,40	3 693 194,00	9 533,60	100,3	306 974,90
Налоги на имущество	12 526 313,30	13 684 901,30	13 684 901,30	13 914 496,30	229 595,00	101,7	1 388 183,00
Налог на имущество организаций	11 083 226,40	11 978 111,40	11 978 111,40	11 941 919,60	-36 191,80	99,7	858 693,20
Транспортный налог	1 442 032,70	1 705 805,90	1 705 805,90	1 971 481,90	265 676,00	115,6	529 449,20
Налог на игорный бизнес	1054,2	984	984	1094,7	110,70	111,3	40,50

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1 472 347,10	1 963 299,50	1 963 299,50	2 101 675,20	138 375,70	107,0	629 328,10
Государственная пошлина	65 079,90	170 837,10	170 837,10	171 624,60	787,50	100,5	106 544,70
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	629,7	644,1	644,1	758,2	114,10	117,7	128,50

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов областного бюджета по состоянию на 01.01.2016 составили:

- налог на доходы физических лиц – 34,3% (27 133 599,0 тыс. рублей),
- налог на прибыль организаций – 35,1% (28 605 484,0 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступление: налога на прибыль организаций (факт по состоянию на 01.01.2016 – 28 605 484,0 тыс. рублей) уменьшилось на 1 112 332,5 тыс. рублей (3,7%), НДФЛ (факт на 01.01.2016 – 27 133 599,0 тыс. рублей) увеличился на 305 199,5 тыс. рублей, или на 1,1%.

Следует отметить, что поступление налога на прибыль организаций (за исключением консолидированных групп налогоплательщиков), зачисляемого в бюджеты субъектов РФ за период январь – декабрь 2015 года составило 27 884 016,2 тыс. рублей, по налогу на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков, зачисляемый в бюджеты субъектов РФ исполнение составило 721 469,2 тыс. рублей.

В целом по состоянию на 01.01.2016 по налоговым доходам исполнение составило 81 393 193,6 тыс. рублей, или 99,6 % к плановым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом 2014 года увеличение составило на сумму 1 210 133,1 тыс. рублей, или на 1,5%.

По налогу на доходы физических лиц - при плане 27 944 573,2 тыс. рублей исполнение составило 27 133 599,0 тыс. рублей, или 97,1%,

по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ - при плане в сумме 5 012 749,0 тыс. рублей исполнение составило 5 775 362,3 тыс. рублей, или 115,2 %,

по налогам на совокупный доход – при плане 3 683 660,4 тыс. рублей исполнение составило 3 693 194,0 тыс. рублей, или 100,3%,

по налогу на имущество при плане в сумме 13 684 901,3 тыс. рублей исполнение составило 13 914 496,3 тыс. рублей, или 101,7%,

по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами – при плане 1 963 299,5 тыс. рублей исполнено 2 101 675,2 тыс. рублей, или 107,0%,

по поступлениям госпошлины при плане 170 837,1 тыс. рублей исполнение составило 171 624,6 тыс. рублей, или 100,5%.

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

Наименование	Исполнено 2014	Закон 2015	Утверждено 2015	Исполнено 2015	Откл	%	Факт 2015 к факту 2014
х	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5-2
Неналоговые доходы, всего:	1 674 780,80	1 908 164,80	1 908 164,80	2 030 385,00	122 220,20	106,4	355 604,20
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	154 261,30	283 296,70	283 296,70	304 283,50	20 986,80	107,4	150 022,20
Платежи при использовании природными ресурсами	741 266,80	768 686,70	768 686,70	809 918,10	41 231,40	105,4	68 651,30
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	67 088,70	134 287,80	134 287,80	142 211,30	7 923,50	105,9	75 122,60

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	39 293,70	108 110,30	108 110,30	30 951,80	-77 158,50	28,6	-8 341,90
Административные платежи и сборы	3 636,40	3 602,10	3 602,10	4 021,30	419,20	111,6	384,90
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	649 342,50	592 209,50	592 209,50	732 418,50	140 209,00	123,7	83 076,00
Прочие неналоговые доходы	19 891,40	17971,7	17971,7	6 580,50	-11 391,20	36,6	-13 310,90

Неналоговые доходы областного бюджета запланированы сумме 1 908 164,8 тыс. рублей и исполнены в сумме 2 030 385,0 тыс. рублей, или 106,4% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2014 года увеличились на сумму 355 604,2 тыс. рублей, или на 21,3%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, исполнены в сумме 304 283,5 тыс. рублей, или 107,4% к плановым назначениям (в 2 раза выше, чем в аналогичном периоде 2014 года).

Доходы от оказания платных услуг исполнены в сумме 142 211,3 тыс. рублей, или 105,9% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2014 года увеличились на 75 122,6 тыс. рублей, или в 2 раза.

По состоянию на 01.01.2016 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 2014	Закон 2015	Утверждено 2015	Исполнено 2015	Откл	%	Факт 2015 к факту 2014
х	2	3	4	5	6	7=5/4	8=5-2
Безвозмездные поступления, всего:	17 270 294,70	21 091 423,70	21 091 423,70	21 013 477,70	-77 946,00	99,6	3 743 183,00
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	18 272 750,60	21 068 260,90	21 068 261,10	21 100 692,10	32 431,00	100,2	2 827 941,50
Дотации	5 727 672,00	7 027 061,50	7 027 061,50	7 027 061,50	0,00	100,0	1 299 389,50
Субсидии	5 011 748,50	5 316 251,60	5 316 251,60	5 209 166,70	-107 084,90	98,0	197 418,20
Субвенции	6 439 077,60	6 136 184,60	6 136 184,60	6 009 083,80	-127 100,80	97,9	-429 993,80
Иные МБТ	1 094 252,60	2 588 378,50	2 588 378,50	2 854 995,30	266 616,80	110,3	1 760 742,70
Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	0	385	385	385	0,00	100,0	385,00
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	133554,9	19 079,30	19 079,30	14655,4	-4 423,90	76,8	-118 899,50
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	43,1	443	443	443	0,00	100,0	399,90
Прочие безвозмездные поступления	3 527,70	7 500,00	7 500,00	7 500,00	0,00	100,0	3 972,30
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	233 743,10	165 828,70	165 828,70	190 916,20	25 087,50	115,1	-42 826,90
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1 373 324,80	-169 688,50	-169 688,50	-300 729,20	-131 040,70	177,2	1 072 595,60

Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило:

- дотации – 7 027 061,5 тыс. рублей или 100% от плановых назначений (на 22,7% выше, чем в аналогичном периоде 2014 года),
- субсидии – 5 209 166,7 тыс. рублей или 98% (на 3,9% выше, чем в аналогичном периоде 2014 года),
- субвенции – 6 009 083,8 тыс. рублей или 97,9 % (на 6,7% ниже, чем в аналогичном периоде 2014 года),
- иные межбюджетные трансферты – 2 854 995,3 тыс. рублей или 110,3% (на 2,6 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 – 190 916,2 тыс. рублей,
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - (-) 300 729,2 тыс. рублей, в аналогичный период 2014 года, данный показатель составил - (-)1 373 324,8 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов областного бюджета

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

Статьей 1 Закона о бюджете № 146 - ОЗ (с изменениями) общий объем расходов областного бюджета на 2015 год утвержден в сумме 115 134 884,6 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.01.2016 года составил 115 471 685,7 тыс. рублей, что на 336 801,1 тыс. рублей, или на 0,3%, больше законодательно утвержденных расходов областного бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета за январь - декабрь 2015 года составило 113 287 636,3 тыс. рублей, или 98,4% законодательно утвержденных бюджетных ассигнований и 98,1% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, и превысило аналогичный показатель предыдущих лет на 2,9%.

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

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено Законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	7=6/4	7=6-3
Расходы бюджета – всего:	х	110 022 771,30	115 134 884,60	115 471 685,70	113 287 636,30	98,4	3 264 865,00
Общегосударственные вопросы	0100	2 873 251,00	3 462 400,40	3 523 480,10	3 377 848,60	97,6	504 597,60
Национальная оборона	0200	135 742,00	136 780,30	136 280,30	129 098,50	94,4	-6 643,50
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1 090 328,30	1 029 824,00	1 029 242,90	1 014 237,90	98,5	-76 090,40
Национальная экономика	0400	13 785 327,30	15 539 528,80	15 793 838,20	14 481 489,20	93,2	696 161,90
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	5 724 402,60	7 948 211,50	7 948 211,50	7 877 048,30	99,1	2 152 645,70
Охрана окружающей среды	0600	143 099,50	99 253,40	99 253,40	92 768,80	93,5	-50 330,70
Образование	0700	35 700 507,60	33 442 286,40	33 465 972,50	33 430 378,20	100,0	-2 270 129,40
Культура, кинематография	0800	1 780 980,80	1 215 598,90	1 215 568,70	1 213 556,70	99,8	-567 424,10
Здравоохранение	0900	22 365 476,60	24 024 957,20	24 035 994,80	23 636 160,30	98,4	1 270 683,70
Социальная политика	1000	20 043 616,50	21 028 167,00	21 015 966,60	20 850 614,90	99,2	806 998,40
Физическая культура и спорт	1100	503 024,60	625 809,00	625 809,00	615 129,40	98,3	112 104,80
Средства массовой информации	1200	143 646,20	112 108,70	112 108,70	111 317,60	99,3	-32 328,60
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	258 485,30	803 413,10	803 413,10	798 189,00	99,3	539 703,70
МБТ общего характера бюджетам субъектов РФ и	1400	5 474 883,00	5 666 545,90	5 666 545,90	5 659 798,90	99,9	184 915,90

МО							
----	--	--	--	--	--	--	--

При среднем уровне исполнения общего годового объема расходов областного бюджета 98,4% уровень исполнения расходов по разделам классификации расходов составляет от 93,5% по разделу «Национальная оборона» до 99,9% 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 2014	Исполнено 2015	% Уд.вес 2014	% Уд.вес 2015
	х	2	3	4	5
Расходы бюджета, всего:	х	110 022 771,30	113 287 636,30	100	100
Общегосударственные вопросы	0100	2 873 251,00	3 377 848,60	2,6	3,0
Национальная оборона	0200	135 742,00	129 098,50	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1 090 328,30	1 014 237,90	1,0	0,9
Национальная экономика	0400	13 785 327,30	14 481 489,20	12,5	12,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	5 724 402,60	7 877 048,30	5,2	7,0
Охрана окружающей среды	0600	143 099,50	92 768,80	0,1	0,1
Образование	0700	35 700 507,60	33 430 378,20	32,4	29,5
Культура, кинематография	0800	1 780 980,80	1 213 556,70	1,6	1,1
Здравоохранение	0900	22 365 476,60	23 636 160,30	20,3	20,9
Социальная политика	1000	20 043 616,50	20 850 614,90	18,2	18,4
Физическая культура и спорт	1100	503 024,60	615 129,40	0,5	0,5
Средства массовой информации	1200	143 646,20	111 317,60	0,1	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	258 485,30	798 189,00	0,2	0,7
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и МО	1400	5 474 883,00	5 659 798,90	5,0	5,0

В январе - декабре 2015 года по сравнению с аналогичным периодом 2014 года значительно снизилась доля расходов областного бюджета по разделу «Образование» на 2,9%, по разделу «Культура, кинематография» 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 - декабре 2015 года исполнены в сумме 3 377 848,6 тыс. рублей, или 95,9% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 17,6 процентных пункта выше аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2015 года составило от 95,8% по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций вопросы» до 99,8% по подразделу 0105 «Судебная система» по подразделу 0112 «Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов».

В январе - декабре 2014 года исполнение указанных расходов, составило 94,7% и 98,2% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	7=6/4	8=6-3
Общегосударственные вопросы, всего:	0100	2 873 251,00	3 462 400,40	3 523 480,10	3 377 848,60	97,6	504 597,60
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципальных	0102	5 177,20	6 002,00	6 602,20	5 807,70	96,8	630,50

образований							
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	205 327,30	219 283,00	219 283,00	216 406,70	98,7	11 079,40
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	346 211,10	297 487,40	297 287,20	284 910,00	95,8	-61 301,10
Судебная система	0105	432 938,50	434 470,00	435 051,10	433 755,20	99,8	816,70
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	317 953,70	311 783,70	311 783,70	309 530,80	99,3	-8 422,90
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	142 897,50	396 134,60	396 134,60	387 007,70	97,7	244 110,20
Резервные фонды	0111	0	4 540,50	4 794,50	0	0,0	0,00
Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	0112	22 554,60	21 584,30	21 584,30	21 548,80	99,8	-1 005,80
Другие общегосударственные вопросы	0113	1 400 191,10	1 771 114,90	1 830 959,50	1 718 881,70	97,1	318 690,60

По разделу 0200 «Национальная оборона» расходы областного бюджета в январе - декабре 2015 года исполнены в сумме 129 098,5 тыс. рублей, или 94,4% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 5,6% ниже аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 91,5% по подразделу «Мобилизационная подготовка экономики» до 98,3 по подразделу «Мобилизационная и вневойсковая подготовка». В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» составило 89,8%, по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» 98,9% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	7=6/4	8=6-3
Национальная оборона, всего:	0200	135 742,00	136 780,30	136 780,30	129 098,50	94,4	-6 643,50
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	53 239,60	57 874,20	57 874,20	56 863,5	98,3	3 623,90
Мобилизационная подготовка экономики	0204	82 502,40	78 906,10	78 906,10	72 235,0	91,5	-10 267,40

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы областного бюджета в январе – декабре 2015 года исполнены в сумме 1014 237,9 тыс. рублей, или 98,5% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 7% ниже аналогичного показателя 2014 года.

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	6=5/4	7=6-3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность, всего:	0300	1 090 328,30	1 029 824,00	1 029 242,90	1 014 237,90	98,5	-76 090,40
Органы юстиции	0304	0	51 998,50	51 417,40	50 780,30	97,7	50 780,30
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	289 170,90	196 918,90	196 918,90	196 478,40	99,8	-92 692,50
Обеспечение пожарной безопасности	0310	714 561,60	693 443,10	693 443,10	686 557,00	99,0	-28 004,60

Миграционная политика	0311	11 958,10	4 481,60	4 481,60	4 182,60	93,3	-7 775,50
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	74 637,70	82 981,90	82 981,90	76 239,60	91,9	1 601,90

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы областного бюджета в январе - ноябре 2015 года исполнены в сумме 14 481 489,2 рублей, или 91,7% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 5,1 процентных пункта выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 69,1% по подразделу 0406 «Водное хозяйство» до 100% по подразделу «Лесное хозяйство» (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	7=6/4	8=6-3
Национальная экономика, всего:	0400	13 785 327,30	15 539 528,80	15 793 838,20	14 481 489,20	91,7	696 161,90
Общэкономические вопросы	0401	882 120,20	828 503,10	827 380,00	774 435,70	93,6	-107 684,50
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	2 847 450,90	3 124 888,00	3 423 118,90	3 376 266,50	98,6	528 815,60
Водное хозяйство	0406	206 368,60	158 616,30	158 616,30	109 530,40	69,1	-96 838,20
Лесное хозяйство	0407	1 569 221,90	1 257 371,40	1 257 371,40	1 256 867,20	100,0	-312 354,70
Транспорт	0408	1 187 366,40	1 098 957,80	1 098 957,80	1 091 135,80	99,3	-96 230,60
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	6 042 406,00	8 268 656,00	8 232 754,50	7 154 748,70	86,9	1 112 342,70
Связь и информатика	0410	115 332,40	79 914,60	73 029,70	48 851,50	66,9	-66 480,90
Прикладные научные исследования в области национальной экономики	0411	23 305	23 010,10	23 010,10	19 386,10	84,3	-3 918,90
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	911 755,90	699 611,50	699 599,50	650 267,30	92,9	-261 488,60

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в отчетном периоде исполнение расходов составило 98,6%, или на 528 815,6 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2014 года. По разделу 0409 «Дорожное хозяйство» в отчетном периоде уровень исполнения расходов составил 86,9%, или на 1 112 342,7 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2014 года.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы областного бюджета в январе - декабре 2015 года исполнены в сумме 7 877 048,3 тыс. рублей, или 99,1% показателя сводной бюджетной росписи расходов областного бюджета.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 98,1% по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» до 100% по подразделу «Благоустройство». В аналогичный период 2014 года исполнение расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составило 79,7% или 4 416 630,5 тыс. рублей (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	7=6/4	8=6-3
Жилищно – коммунальное хозяйство, всего:	0500	4 416 630,50	7 948 211,50	7 948 211,50	7 877 048,30	99,1	3 460 417,80
Жилищное хозяйство	0501	1 879 927,50	4 407 950,30	4 407 950,30	4 402 138,60	99,9	2 522 211,10
Коммунальное хозяйство	0502	2 387 721,00	3 358 857,90	3 358 857,90	3 296 838,20	98,2	909 117,20
Благоустройство	0503	5 028,60	9 100,30	9 100,30	9 100,20	100,0	4 071,60
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	143 953,40	172 803,00	172 303,00	168 971,30	98,1	25 017,90

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» расходы областного бюджета в январе - декабре 2015 года исполнены в сумме 92 768,8 тыс. рублей, или 93,5% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	7=6/4	8=6-3
Охрана окружающей среды, всего:	0600	143 099,50	99 253,40	99 253,40	92 768,80	93,5	-50 330,70
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	69 641,50	82 550,60	82 550,60	79 364,80	96,1	9 723,30
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	73 458,00	16 702,80	16 702,80	13 404,10	80,3	-60 053,90

По разделу 0700 «Образование» расходы областного бюджета в январе - декабре 2015 года исполнены в сумме 33 430 378,2 тыс. рублей, или 99,9% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 6,4% ниже аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 95,2% по подразделу «Другие вопросы в области образования», 99,7% по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей», до 99,9% по подразделу 0702 «Общее образование» и 99,9% по подразделу «Дошкольное образование».

В отчетный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 97,4%, 98,6%, 99,1% и 99,3% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	7=6/4	8=6-3
Образование, всего:	0700	35 700 507,60	33 442 286,40	33 465 972,50	33 430 378,20	99,9	-2 270 129,40
Дошкольное образование	0701	9 959 660,50	9 765 244,90	9 765 244,90	9 764 861,10	99,9	-194 799,40
Общее образование	0702	20 570 635,00	19 170 050,40	19 189 042,70	19 173 100,30	99,9	-1 397 534,70
Среднее профессиональное образование	0704	3 809 312,20	3 389 963,50	3 394 687,50	3 390 022,70	99,9	-419 289,50
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	194 718,90	196 381,20	196 030,90	194 971,80	99,5	252,90
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	721 922,30	675 390,10	675 390,10	673 516,20	99,7	-48 406,10
Другие вопросы в области образования	0709	444 258,70	245 256,30	245 576,30	233 906,10	95,2	-210 352,60

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы областного бюджета в январе - декабре 2015 года исполнены в сумме 1 213 556,7 тыс. рублей, или 99,8% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 31,9 процентного пункта ниже аналогичного показателя 2014 года (таблица, тыс. рублей).

В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 98,4% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	7=6/4	8=6-3
Культура, кинематография, всего:	0800	1 780 980,80	1 215 598,90	1 215 568,70	1 213 556,70	99,8	-567 424,10
Культура	0801	1 705 620,70	1 132 462,60	1 132 462,70	1 130 732,10	99,8	-574 888,60
Кинематография	0802	0	992,3	992,3	992,3	100,0	992,30
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	75 160,10	82 144,00	82 113,70	81 832,30	99,6	6 672,20

По разделу 0900 «Здравоохранение» расходы областного бюджета в январе – декабре 2015 года исполнены в сумме 23 636 160,3 тыс. рублей, или 98,4 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 5,7 процента выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 93,1% по подразделу «Стационарная медицинская помощь» до 100% по подразделу «Санаторно – оздоровительная помощь», «Скорая медицинская помощь», по подразделу «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов».

За аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 90,8% , 100%, 100% и 99,9% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	з	4	5	6	7=6/4	8=6-3
Здравоохранение, всего:	0900	22 365 476,60	24 024 957,20	24 035 994,80	23 636 160,30	98,4	1 270 683,70
Стационарная медицинская помощь	0901	4 091 023,40	3 785 357,30	3 795 437,10	3 524 762,60	93,1	-566 260,80
Амбулаторная помощь	0902	1 594 173,50	1 891 510,70	1 891 048,40	1 787 561,20	94,5	193 387,70
Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	0903	45 315,00	35 938,80	35 938,80	35 938,80	100,0	-9 376,20
Скорая медицинская помощь	0904	297 346,50	255 848,30	255 848,30	255 848,30	100,0	-41 498,20
Санаторно-оздоровительная помощь	0905	4 479,40	4 520,60	4 520,60	4 520,60	100,0	41,20
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	0906	453 675,30	258 884,70	258 884,70	258 884,70	100,0	-194 790,60
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	15 879 463,50	17 792 896,80	17 794 316,90	17 768 644,10	99,9	1 889 180,60

По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» в отчетном периоде отмечается низкий уровень исполнения расходов 93,1%, или на 566 260,8 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» в отчетном периоде уровень исполнения расходов составил 94,5%, или на 193 387,7 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2014 года.

По подразделу 0903 «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» в отчетном периоде уровень исполнения расходов составил 100%, или на 9 376,2 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По подразделу 0904 «Скорая медицинская помощь» в отчетном периоде уровень исполнения расходов составил 100%, или на 41 498,2 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 99,9%, или на 1 889 180,6 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2014 года.

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы областного бюджета в январе – декабре 2015 года исполнены в сумме 20 850 614,9 тыс. рублей, или 99,2% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 4% выше аналогичного показателя 2014 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 98,2% по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» до 99,9 % по подразделу «Охрана семьи и детства», по подразделу «Пенсионное обеспечение».

В январе - декабре 2014 года исполнение указанных расходов составило 94,5%, 97,6% и 99,3% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	7=6/4	8=6-3
Социальная политика, всего:	1000	20 043 616,50	21 028 167,00	21 015 966,60	20 850 614,90	99,2	730 369,30
Пенсионное обеспечение	1001	132 668,00	121 384,20	121 384,20	121 359,60	99,90	-9 855,80
Социальное обслуживание населения	1002	3 710 655,60	4 093 679,00	4 089 138,80	4 085 128,90	99,8	392 965,60
Социальное обеспечение населения	1003	10 558 719,50	10 810 941,30	10 810 795,10	10 668 156,50	98,7	2 153,00
Охрана семьи и детства	1004	4 164 451,30	4 652 551,30	4 652 551,30	4 650 691,40	99,90	486 297,30
Другие вопросы в области социальной политики	1006	1 477 122,10	1 349 611,20	1 342 097,20	1 325 278,50	98,2	-141 190,90

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы областного бюджета в январе - декабре 2015 года исполнены в сумме 615 129,4 тыс. рублей, или 98,3% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 22,3% выше аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 95,8% по подразделу «Спорт высших достижений» до 99,8% по подразделу «Массовый спорт». В аналогичный период 2014 года исполнение указанных расходов составило 94,6% и 96,9% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено Законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	7=6/4	8=6-3
Физическая культура и спорт, всего:	1100	503 024,60	625 809,00	625 809,00	615 129,40	98,3	112 104,80
Физическая культура	1101	83 284,90	81 244,50	81 244,50	79 433,00	97,8	-3 851,90
Массовый спорт	1102	239 105,70	304 050,00	304 050,00	303 959,00	99,8	64 853,30
Спорт высших достижений	1103	124 768,10	167 351,30	167 351,30	160 333,20	95,8	35 565,10
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	55 865,90	73 163,20	73 163,20	71 404,20	97,6	15 538,30

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы областного бюджета в январе - декабрь 2015 года исполнены в сумме 111 317,6 тыс. рублей, или 99,3% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 22,5 процента ниже аналогичного показателя 2014 года. В аналогичном периоде 2014 года исполнение указанных расходов составило 98,9 % (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено Законом на 2015 год	Утвержден о на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	7=6/4	8=6-3
Средства массовой информации, всего:	1200	143 646,20	112 108,70	112 108,70	111 317,60	99,3	-32 328,60
Периодическая печать и издательства	1202	44 179,00	33 616,20	33 616,20	33 611,80	99,9	-10 567,20
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	99 467,20	78 492,50	78 492,50	77 705,80	99,0	-21 761,40

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы областного бюджета в январе – декабре исполнены в сумме 798 188,9 тыс. рублей, или 99,3% утвержденного годового объема, что в 3 раза выше аналогичного показателя 2014 года.

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	7=6/4	8=6-3
Обслуживание государственного и муниципального долга, всего:	1300	258 485,30	803 413,10	803 413,10	798 188,90	99,3	539 703,60
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	258 485,30	803 413,10	803 413,10	798 188,90	99,3	539 703,60

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» расходы областного бюджета в январе - декабре 2015 года исполнены в сумме 5 659 798,9 тыс. рублей, или 99,9% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 11,3% выше аналогичного показателя 2014 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2015 года составило от 99,8% по подразделу «Прочие МБТ общего характера» до 100% по подразделу «Иные дотации», подразделу «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований» (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено 2014	Предусмотрено Законом на 2015 год	Утверждено на 2015	Исполнено 2015	%	Откл
	х	3	4	5	6	7=6/4	8=6-3
МБТ общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, всего:	1400	5 087 224,30	5 666 545,90	5 666 545,90	5 659 798,90	99,9	572 574,60
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований	1401	1 752 337,70	1 858 639,40	1 858 639,40	1 858 639,40	100,0	106 301,70
Иные дотации	1402	650 028,00	680 000,00	680 000,00	680 000,00	100,0	29 972,00
Прочие МБТ общего характера	1403	2 684 858,60	3 127 906,50	3 127 906,50	3 121 159,50	99,8	436 300,90

Закон о бюджете № 146-ОЗ (с изменениями от 21.12.2015) сформирован в программной структуре расходов по 18 государственным программам (далее – госпрограммы).

Сводной бюджетной росписью с изменениями расходы на госпрограммы предусмотрены в сумме 114 523 918,1 тыс. рублей или 99,2% в общем объеме расходов бюджета.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.01.2016 года, в разрезе государственных программ и непрограммных расходах представлена в таблице (тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2015 год	Исполнено на 01.01.2016	%
1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	32 478 879,6	32 458 592,7	99,9%
1.1	Подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образование» на 2014 - 2018 годы	28 749 323,1	28 735 125,0	100,0%
1.2	Подпрограмма «Развитие профессионального образования» на 2014 - 2018 годы	3 440 547,8	3 437 489,5	99,9%
1.3	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия в области образования» на 2014 - 2018 годы	289 008,7	285 978,2	99,0%
2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	24 465 262,5	24 100 262,6	98,5%
2.1	Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» на 2014 - 2020 годы	81 141,8	81 117,6	100,0%
2.2	Подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» на 2014 - 2020 годы	5 199 383,3	5 196 493,5	99,9%
2.3	Подпрограмма «Охрана здоровья матери и ребенка» на 2014 - 2020 годы	624 344,7	622 961,4	99,8%
2.4	Подпрограмма «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения» на 2014 - 2020 годы	4 520,6	4 520,6	100,0%
2.5	Подпрограмма «Оказание паллиативной помощи» на 2014 - 2020 годы	129 005,3	129 005,3	100,0%
2.6	Подпрограмма «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	78 511,2	77 590,1	98,8%

2.7	Подпрограмма «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» на 2014 - 2020 годы	1 624 889,8	1 543 962,4	95,0%
2.8	Подпрограмма «Развитие информатизации в здравоохранении» на 2014 - 2020 годы	38 844,8	38 844,8	100,0%
2.9	Подпрограмма «Повышение эффективности функционирования системы здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	16 684 621,0	16 405 766,9	98,3%
3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	20 131 527,4	19 979 388,8	99,2%
3.1	Подпрограмма «Социальное обслуживание населения» на 2014 - 2018 годы	4 124 728,1	4 115 472,7	99,8%
3.2	Подпрограмма «Обеспечение условий деятельности в сфере социального развития, опеки и попечительства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	1 102 342,8	1 099 542,9	99,7%
3.3	Подпрограмма «Социальная поддержка населения Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	7 628 585,1	7 495 751,2	98,3%
3.4	Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	595 127,8	593 606,8	99,7%
3.5	Подпрограмма «Дети Приангарья» на 2014 - 2018 годы	6 501 957,5	6 496 493,2	99,9%
3.6	Подпрограмма «Старшее поколение» на 2014 - 2018 годы	12 015,9	11 963,3	99,6%
3.7	Подпрограмма «Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Иркутской области» на 2014 - 2015 годы	19 807,4	19 740,7	99,7%
3.8	Подпрограмма «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения» на 2014 - 2018 годы	146 962,8	146 818,0	99,9%
4	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	592 131,0	581 968,9	98,3%
4.1	Подпрограмма «Развитие физической культуры и массового спорта» на 2014 - 2018 годы	53 023,1	52 685,5	99,4%
4.2	Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и подготовка спортивного резерва» на 2014 - 2018 годы	126 455,1	119 486,4	94,5%
4.3	Подпрограмма «Управление отраслью физической культуры и спорта» на 2014 - 2018 годы	97 485,7	96 262,7	98,7%
4.4	Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры и материально-технической базы в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	315 167,1	313 534,3	99,5%
5	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	1 334 877,7	1 330 134,0	99,6%
5.1	Подпрограмма «Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям Иркутской области в сфере культуры и архивного дела» на 2014 - 2018 годы	204 669,4	200 431,7	97,9%
5.2	Подпрограмма «Реализация единой государственной политики в сфере культуры и архивного дела» на 2014 - 2017 годы	956 450,1	956 449,9	100,0%
5.3	Подпрограмма «Государственное управление культурой, архивным делом и сохранение национальной самобытности» на 2014 - 2018 годы	173 758,2	173 252,4	99,7%
6	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	79 652,1	79 259,2	99,5%
6.1	Подпрограмма «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» на 2014 - 2018 годы	8 331,3	8 213,0	98,6%
6.2	Подпрограмма «Патриотическое воспитание молодежи» на 2014 - 2018 годы	6 349,9	6 229,4	98,1%
6.3	Подпрограмма «Государственная молодежная политика» на 2014 - 2018 годы	20 083,9	20 039,7	99,8%
6.4	Подпрограмма «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами, токсическими и психотропными веществами» на 2014 - 2018 годы	44 887,0	44 777,1	99,8%
7	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	1 355 737,4	1 339 797,4	98,8%
7.1	Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	30 609,1	29 289,7	95,7%
7.2	Подпрограмма «Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» на 2014 - 2018 годы	1 231 657,6	1 217 973,9	98,9%
7.3	Подпрограмма «Осуществление государственной политики в сфере труда и занятости населения» на 2014 - 2018 годы	89 250,6	88 351,2	99,0%
7.4	Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Иркутскую область соотечественников, проживающих за рубежом» на 2014 - 2018 годы	4 220,1	4 182,6	99,1%
8	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	3 544 817,7	3 469 013,8	97,9%
8.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной политики в сфере жилищной политики и энергетики Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	2 469 975,3	2 466 063,3	99,8%
8.2	Подпрограмма «Обеспечение проведения сбалансированной и стабильной политики в области государственного регулирования цен (тарифов)» на 2014 - 2018 годы	61 363,7	60 044,4	97,9%
8.3	Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	529 234,5	505 904,9	95,6%
8.4	Подпрограмма «Газификация Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	72 470,2	54 571,8	75,3%
8.5	Подпрограмма «Чистая вода» на 2014 - 2018 годы	157 294,2	134 996,1	85,8%
8.6	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	153 600,5	150 977,9	98,3%
8.7	Подпрограмма «Капитальный ремонт многоквартирных домов» на 2014 - 2018 годы	100 879,3	96 455,4	95,6%
9	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	979 707,3	970 215,4	99,0%
9.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной политики в сфере управления транспортным комплексом Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	732 932,9	725 168,9	98,9%
9.2	Подпрограмма «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	201 859,3	201 859,3	100,0%
9.3	Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Иркутской области» на 2014 - 2015 годы	44 915,1	43 187,2	96,2%
10	Государственная программа Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы	7 816 982,6	6 765 346,0	86,5%
10.1	Подпрограмма «Дорожное хозяйство» на 2014 - 2020 годы	7 595 384,6	6 543 748,0	86,2%
10.2	Подпрограмма «Развитие административного центра Иркутской области» на 2015 - 2018	221 598,0	221 598,0	100,0%

	годы			
11	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	4 819 962,5	4 790 828,7	99,4%
11.1	Подпрограмма «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	49 004,4	48 916,8	99,8%
11.2	Подпрограмма «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 001 325,4	1 001 325,4	100,0%
11.3	Подпрограмма «Переселение граждан, проживающих на территории Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания» на 2014 - 2017 годы	1 889 203,1	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	589 145,3	100,0%
11.5	Подпрограмма «Молодым семьям - доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	142 567,0	142 567,0	100,0%
11.6	Подпрограмма «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2014-2015 годы	64 774,1	36 173,5	55,8%
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	1 083 943,2	1 083 497,6	100,0%
12	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	1 525 599,9	1 491 305,0	97,8%
12.1	Подпрограмма «Сохранение биоразнообразия и развитие ООПТ» на 2014 - 2018 годы	13 156,0	13 148,3	99,9%
12.2	Подпрограмма «Отходы производства и потребления в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	4 220,8	922,2	21,8%
12.3	Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	113 079,7	86 995,5	76,9%
12.4	Подпрограмма «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	652 298,2	652 120,5	100,0%
12.5	Подпрограмма «Защита окружающей среды в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	2 326,0	2 326,0	100,0%
12.6	Подпрограмма «Государственное управление в сфере охраны окружающей среды» на 2014 - 2018 годы	139 716,6	135 316,1	96,9%
12.7	Подпрограмма «Государственное управление в сфере лесного хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	600 802,6	600 476,4	99,9%
13	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	964 300,0	935 435,7	97,0%
13.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации полномочий Правительства Иркутской области по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, гражданской обороне» на 2014 - 2017 годы	101 031,6	100 926,3	99,9%
13.2	Подпрограмма «Оказание помощи и спасение людей в условиях чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2014 - 2017 годы	95 349,1	95 349,1	100,0%
13.3	Подпрограмма «Организация и осуществление тушения пожаров, профилактики пожаров на территории Иркутской области» на 2014 - 2017 годы	666 426,5	659 541,8	99,0%
13.4	Подпрограмма «Обеспечение государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	43 568,0	43 544,2	99,9%
13.5	Подпрограмма «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру «112» на 2014 - 2017 годы	21 832,5	0,0	0,0%
13.6	Подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2014 - 2017 годы	36 092,3	36 074,3	100,0%
14	Государственная программа Иркутской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы	40 000,0	34 933,3	87,3%
14.1	Подпрограмма «Комплексные меры обеспечения правопорядка в местах с массовым пребыванием граждан» на 2014 - 2018 годы	38 000,0	32 962,1	86,7%
14.2	Подпрограмма «Развитие системы взаимодействия исполнительных органов государственной власти с институтами гражданского общества в вопросах борьбы с преступными проявлениями» на 2014 - 2018 годы	2 000,0	1 971,2	98,6%
15	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	4 383 353,3	4 251 899,5	97,0%
15.1	Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	2 324 575,3	2 291 277,5	98,6%
15.2	Подпрограмма «Развитие овощеводства в закрытом грунте в Иркутской области» на 2014-2020 годы	110 300,0	109 476,1	99,3%
15.3	Подпрограмма «Подработка, хранение и переработка зерна в Иркутской области» на 2014-2020 годы	4 110,7	4 110,7	100,0%
15.4	Подпрограмма «Развитие молочного животноводства в Иркутской области» на 2014-2020 годы	190 727,5	190 727,3	100,0%
15.5	Подпрограмма «Развитие мясного скотоводства в Иркутской области» на 2014-2020 годы	93 722,0	93 695,4	100,0%
15.6	Подпрограмма «Поддержка начинающих фермеров в Иркутской области» на 2014-2020 годы	119 392,9	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»	850 983,4	766 415,9	90,1%

15.10	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственных функций по управлению агропромышленным комплексом Иркутской области» на 2015-2018 годы	79 273,9	77 792,2	98,1%
15.11	Подпрограмма «Обеспечение деятельности в области ветеринарии» на 2015-2017 годы	315 263,8	304 065,4	96,4%
15.12	Подпрограмма «Создание условий для развития садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Иркутской области» на 2015-2020 годы	179 503,8	179 446,1	100,0%
16	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	58 734,6	55 920,3	95,2%
16.1	Подпрограмма «Государственная региональная поддержка в сфере этноконфессиональных отношений» на 2014 - 2020 годы	56 406,9	54 195,3	96,1%
16.2	Подпрограмма «Комплексные меры профилактики экстремистских проявлений» на 2014 - 2020 годы	2 327,7	1 725,0	74,1%
17	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	6 230 869,3	6 174 766,5	99,1%
17.1	Подпрограмма «Управление государственными финансами Иркутской области, организация составления и исполнения областного бюджета» на 2015 - 2020 годы	1 158 191,8	1 106 658,0	95,6%
17.2	Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области» на 2015-2017 годы	236 190,0	235 198,2	99,6%
17.3	Подпрограмма «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	4 737 519,6	4 735 421,2	100,0%
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	50 684,7	98,4%
17.5	Подпрограмма «Реализация государственной политики по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	47 434,8	46 804,4	98,7%
18	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	3 721 523,2	3 608 535,8	97,0%
18.1	Подпрограмма «Государственная политика в сфере экономического развития Иркутской области» на 2015-2020 годы	766 900,6	758 575,8	98,9%
18.2	Подпрограмма «Повышение инвестиционной привлекательности Иркутской области» на 2015-2018 годы	7 580,7	7 377,2	97,3%
18.3	Подпрограмма «Государственное регулирование в сфере промышленности и лесного комплекса» на 2015-2018 годы	45 432,5	41 807,7	92,0%
18.4	Подпрограмма «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Иркутской области» на 2015-2018 годы	321 545,2	301 302,9	93,7%
18.5	Подпрограмма «Развитие внутреннего и въездного туризма в Иркутской области» на 2015-2018 годы	12 583,9	9 083,6	72,2%
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	93 246,1	93 245,4	100,0%
18.7	Подпрограмма «Создание областной навигационно-информационной инфраструктуры использования результатов космической деятельности» на 2015 год	8 814,0	8 750,8	99,3%
18.8	Подпрограмма «Повышение эффективности проводимой государственной политики в области земельно-имущественных отношений и управления государственной собственностью Иркутской области» на 2015-2018 годы	273 183,9	271 271,4	99,3%
18.9	Подпрограмма «Обеспечение деятельности Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» на 2015-2017 годы	395 250,3	375 846,8	95,1%
18.10	Подпрограмма «Информационное освещение деятельности исполнительных органов государственной власти Иркутской области» на 2015-2017 годы	110 541,0	109 749,8	99,3%
18.11	Подпрограмма «Обеспечение деятельности управления делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» на 2015-2020 годы	451 871,0	414 282,7	91,7%
18.12	Подпрограмма «Осуществление государственной регистрации актов гражданского состояния на территории Иркутской области» на 2015-2017 годы	187 382,0	187 382,0	100,0%
18.13	Подпрограмма «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства и архитектуры» на 2015-2018 годы	280 779,9	270 504,1	96,3%
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	122 007,3	96,9%
18.15	Подпрограмма «Правовое обеспечение совершенствования механизмов управления экономическим развитием» на 2015-2019 годы	516 044,2	513 780,6	99,6%
18.16	Подпрограмма «Основные направления модернизации экономики моногорода Байкальска и Слюдянского района Иркутской области» на 2015 год	124 461,9	123 567,7	99,3%
	Итого по государственным программам	114 523 918,1	112 417 603,6	98,2
	Непрограммные расходы	947 767,6	870 032,7	91,8
	Всего:	115 471 685,7	114 523 918,1	98,1

Исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.01.2016 составило 112 417 603,6 тыс. рублей, или 98,2% к плану года, что на 3 процента выше аналогичного показателя 2014 года.

В аналогичный период 2014 года исполнение расходов на реализацию государственных программ составило 109 100 182,2 тыс. рублей или 95% от плановых назначений.

Из 18 государственных программ Иркутской области, утвержденных Законом о бюджете, 8 государственных программ исполнены ниже среднего показателя (98,2%).

Низкий процент исполнения от 86,5% до 98,2% сложился по следующим госпрограммам:

«Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 34 933,3 тыс. рублей, или на 87,3%);

«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 55 920,3 тыс. рублей, или на 95,2%);

«Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 6 765 346,0 тыс. рублей, или на 66,2%);

«Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2014 - 2020 годы» (исполнено на сумму 4 251 899,5 тыс. рублей, или на 97%);

«Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы (исполнено на сумму 3 608 535,8 тыс. рублей, или 97%);

«Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 1 491 305,0 тыс. рублей, или на 97,8%);

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 3 469 013,8 тыс. рублей, или на 97,9%);

«Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014 – 2018 годы (исполнено на сумму 935 435,7тыс. рублей, или на 97%).

В целом, исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.01.2016 составило 112 417 603,6 тыс. рублей, или 98,2% от общего объема расходов областного бюджета.

Исполнение непрограммной части расходов областного бюджета по состоянию на 01.01.2016 года составило 870 032,7 тыс. рублей, или 91,8 % от плановых назначений.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.01.2016 года, в разрезе государственных программ главными распорядителями средств областного бюджета, представлена в таблице (тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2015 год	Исполнено на 01.01.2016	%
1	Администрация Усть-Ордынского Бурятского округа	82 645,9	82 505,2	99,8%
1.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	80 431,4	80 290,7	99,8%
1.2	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	2 214,5	2 214,5	100,0%
2	Министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области	865 056,9	851 733,0	98,5%
2.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	328 085,2	325 659,9	99,3%
2.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	14 783,2	14 753,2	99,8%
2.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	296 502,0	286 430,9	96,6%
2.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	78 123,9	77 881,1	99,7%
2.5	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	142 567,0	142 567,0	100,0%
2.6	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	788,0	785,9	99,7%

2.7	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	4 207,6	3 655,0	86,9%
3	Министерство здравоохранения Иркутской области	24 021 962,6	23 930 630,8	99,6%
3.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	192 795,7	190 852,2	99,0%
3.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	23 803 167,6	23 715 525,4	99,6%
3.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	22 063,7	21 992,7	99,7%
3.4	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	339,1	321,5	94,8%
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	1 939,0	99,6%
3.7	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	1 490,3	0,0	0,0%
4	Министерство культуры и архивов Иркутской области	1 465 959,1	1 462 128,4	99,7%
4.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	254 619,5	254 617,4	100,0%
4.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	12 429,0	12 428,1	100,0%
4.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	1 167 087,1	1 163 260,8	99,7%
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	31 750,1	100,0%
5	Министерство труда и занятости Иркутской области	1 355 501,2	1 339 337,1	98,8%
5.1	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	1 355 239,7	1 339 337,1	98,8%
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	20 401 439,7	20 222 634,8	99,1%
6.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	67 253,4	67 253,4	100,0%
6.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	19 849 935,1	19 705 071,3	99,3%
6.3	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы	158,5	138,8	87,6%
6.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	11 220,0	11 172,7	99,6%
6.5	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	299 056,3	298 610,8	99,9%
6.6	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	140,3	140,3	100,0%
6.7	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	125 894,3	125 836,5	100,0%
6.8	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	47 781,8	14 411,0	30,2%
7	Министерство образования Иркутской области	30 424 825,2	30 406 536,7	99,9%
7.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	30 256 795,4	30 241 101,6	99,9%
7.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	1 533,7	819,3	53,4%
7.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	157 493,9	155 663,3	98,8%
7.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы	933,0	890,6	95,5%

7.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	1 080,0	1 080,0	100,0%
7.6	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	6 129,2	6 121,9	99,9%
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	3 625 447,2	3 578 465,9	98,7%
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	43 544,2	99,9%
8.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	3 555 999,1	3 509 149,3	98,7%
8.4	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	25 284,9	25 284,9	100,0%
9	Министерство финансов Иркутской области	6 053 837,1	6 037 581,5	99,7%
9.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	6 053 837,1	6 037 581,5	99,7%
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	4 704 901,0	4 615 061,2	98,1%
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	3 472 184,1	3 397 796,7	97,9%
11.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	943 853,9	934 522,1	99,0%
11.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	148 667,6	146 054,3	98,2%
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	123 567,7	123 567,7	100,0%
12	Министерство имущественных отношений Иркутской области	1 961 876,8	1 952 885,2	99,5%
12.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	10 202,2	10 202,2	100,0%
12.2	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	788 666,9	788 579,3	100,0%
12.3	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	889 823,8	882 832,4	99,2%
12.4	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	273 183,9	271 271,3	99,3%
13	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	14 717 788,8	13 257 910,8	90,1%
13.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы	1 369 128,2	1 368 906,0	100,0%
13.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	660 561,2	383 917,9	58,1%
13.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	42 604,3	37 358,8	87,7%
13.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	295 629,0	295 538,0	100,0%
13.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы	87 359,2	86 582,5	99,1%
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	7 816 982,6	6 765 346,0	86,5%
13.9	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы	3 589 672,3	3 561 071,6	99,2%
13.10	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	552 792,3	470 859,4	85,2%
13.11	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	12 789,5	12 780,5	99,9%
13.12	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	288 931,8	274 261,7	94,9%
14	Министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области	1 525 599,9	1 491 305,0	97,8%
14.1	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	1 525 599,9	1 491 305,0	97,8%
15	Управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	451 871,0	414 282,6	91,7%
15.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	451 871,0	414 282,6	91,7%
16	Служба записи актов гражданского состояния Иркутской области	187 382,0	187 382,0	100,0%
16.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	187 382,0	187 382,0	100,0%
17	Служба по тарифам Иркутской области	61 363,7	60 044,4	97,9%
17.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	61 363,7	60 044,4	97,9%
18	Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	571 539,2	544 191,2	95,2%
18.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	19 097,8	19 001,0	99,5%
18.2	Государственная программа Иркутской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2014-2018 годы	40 000,0	34 933,3	87,3%
18.3	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы	6 650,0	4 660,2	70,1%
18.4	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	505 791,4	485 596,7	96,0%
19	Министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области	47 434,8	46 804,4	98,7%
19.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	47 434,8	46 804,4	98,7%
20	Служба государственного жилищного надзора Иркутской области	75 142,1	74 054,6	98,6%
20.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	75 142,1	74 054,6	98,6%
21	Министерство экономического развития Иркутской области	1 254 876,9	1 200 585,4	95,7%
21.1	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	21 832,5	0,0	0,0%
21.2	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	1 233 044,4	1 200 585,4	97,4%
22	Служба государственного финансового контроля Иркутской области	51 533,1	50 684,7	98,4%
22.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	51 533,1	50 684,7	98,4%
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	516 044,1	513 780,6	99,6%
24.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	516 044,1	513 780,6	99,6%
25	Служба государственного строительного надзора Иркутской области	50 763,9	47 952,7	94,5%
25.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	50 763,9	47 952,7	94,5%
	Итого	114 523 918,1	112 417 603,6	98,2%

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

Ниже среднего уровня (90,1% до 98,2% показателя сводной бюджетной росписи) исполнены расходы по 8 главным распорядителям (32% от общего количества): министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области – 90,1%, служба строительного надзора Иркутской области – 94,5%, министерство экономического развития Иркутской области – 95,7%, аппарат Губернатора и Правительства Иркутской области – 95,2%, министерство жилищной политики, энергетики и транспорта – 98,1%, управление делами Губернатора и Правительства Иркутской области – 91,7%, служба по тарифам – 97,9%, министерство природных ресурсов и экологии – 97,8%.

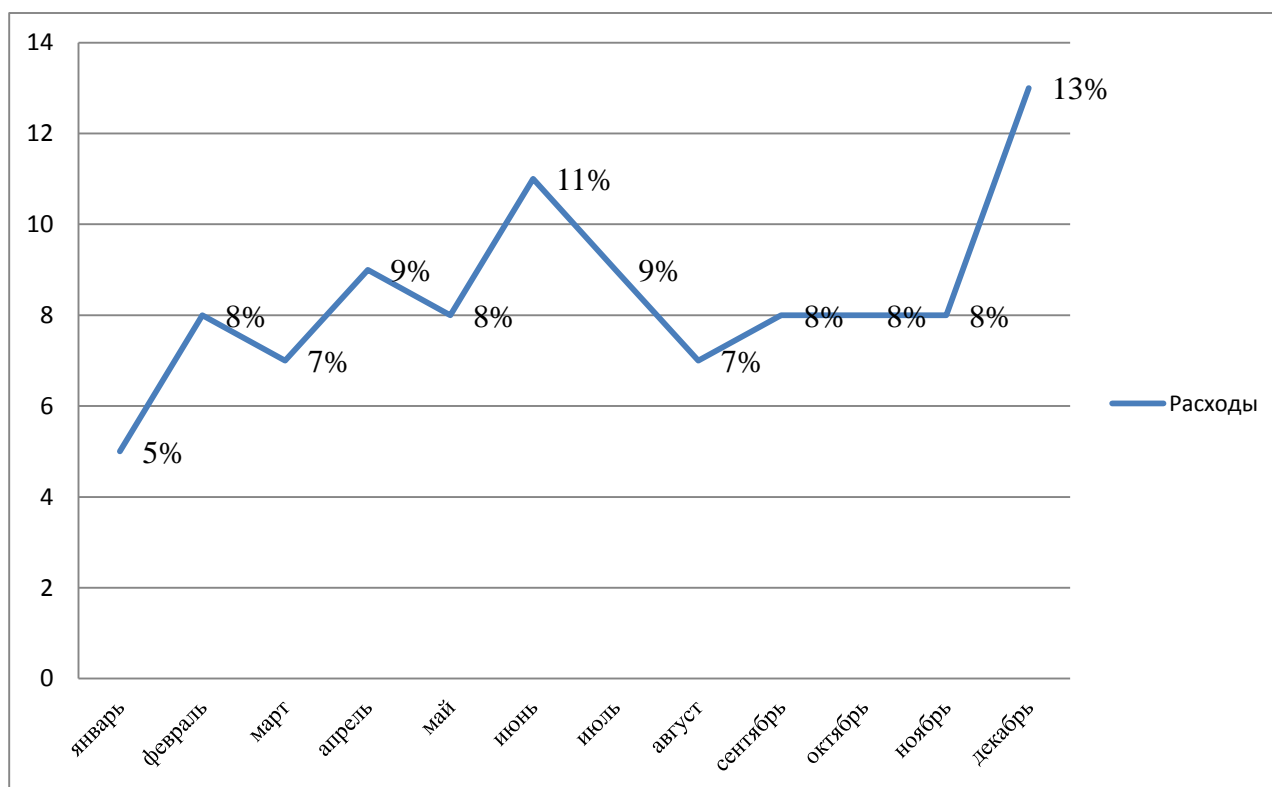
По 17 главным распорядителям (68% от общего количества) исполнение расходов составило выше среднего уровня, более 98,2%: администрация Усть – Ордынского Бурятского округа – 99,8%, министерство здравоохранения – 99,6%, министерство культуры и архивов – 99,7%, министерство труда и занятости – 98,8%, министерство образования – 99,9%, министерство социального развития – 99,1%, министерство сельского хозяйства – 98,7%, министерство финансов – 99,7%, министерство промышленной политики и лесного комплекса Иркутской области – 100%, министерство транспорта – 100%, министерство по физической культуре и спорту – 98,5%, служба государственного жилищного надзора – 98,6%, министерство имущественных отношений Иркутской области – 99,5%, служба записи актов гражданского состояния – 100%, министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок – 98,7%, служба государственного финансового контроля – 98,4%, министерство юстиции – 99,6%.

КСП области отмечает, что по состоянию на 01.01.2016 года 5-ю главными распорядителями средств областного бюджета не осуществлялись расходы) по следующим государственным программам (таблица, тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2015 год	Исполнено на 01.01.2016	%
1	Министерство здравоохранения Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы	160,0	0,0	0,0%
	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы	1 490,3	0,0	0,0%
	Итого:	1 650,3	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 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:	3 507,3	0,0	0,0%
4	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	0,0	0,0%
5	Министерство экономического развития Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	21 832,5	0,0	0,0%
	Итого:	21 832,5	0,0	0,0%
	Всего:	27 301,6	0,0	0,0

Анализ исполнения областного бюджета за период январь-декабрь 2015 года показал, что фактическое исполнение по доходам составило 104 440 056,3 тыс. рублей, или 99,7% от плана, исполнение по расходам составило 113 287 636,3 тыс. рублей, или 98,4 % от плана. Динамика поступлений доходов и осуществления расходов областного бюджета за каждый месяц финансового года приведена в таблице (тыс. рублей).

наименование	доходы	уд.вес %	расходы	уд.вес %
январь	4 254 302,1	4	5 109 969,9	5
февраль	5 838 635,3	6	8 868 416,3	8
март	13 208 246,4	13	7 983 958,6	7
1 кв.	23 301 183,8	22	21 962 344,8	19
апрель	9 718 525,7	9	9 811 870,7	9
май	8 230 339,2	8	8 945 908,8	8
июнь	7 139 808,3	7	12 539 315,0	11
2 кв.	25 088 673,2	24	31 297 094,5	28
июль	11 939 925,3	11	10 102 213,0	9
август	7 312 812,3	7	7 721 439,9	7
сентябрь	7 640 112,1	7	9 170 473,3	8
3 кв.	26 892 849,7	26	26 994 126,2	24
октябрь	9 950 489,4	10	9 592 685,9	8
ноябрь	5 576 781,1	5	8 539 154,5	8
декабрь	13 630 079,1	13	14 902 230,4	13
4 кв.	29 157 349,6	28	33 034 070,8	29
Всего:	104 440 056,3	100	113 287 636,3	100,0



Как видно из таблицы, расходы областного бюджета в течение года осуществлялись не вполне равномерно.

Источники финансирования дефицита областного бюджета

По состоянию на 01.01.2016 областной бюджет исполнен с дефицитом в размере 8 847 580,0 тыс. рублей, при утвержденном Законом о бюджете № 146-ОЗ (с изменениями) годовом дефиците областного бюджета в размере 10 419 540,5 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 10 891 635,3 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците областного бюджета в размере 14 920 953,3 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета по состоянию на 01.01.2016 характеризуются следующими данными:

- «Получение бюджетных кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации» - 31 500 000,0 тыс. рублей (в аналогичный период 2014 года получено бюджетных кредитов от кредитных организаций в сумме 9 827 768,2 тыс. рублей);

- «Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации» - 24 556 972,8 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» - 49 899 428,0 тыс. рублей со знаком «минус»;

- «Предоставление бюджетных кредитов внутри страны в валюте Российской Федерации» - 733 510,3 тыс. рублей со знаком «минус»;

- «Возврат бюджетных кредитов внутри страны в валюте Российской Федерации» - 190 417,4 тыс. рублей;

- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» - исполнены в сумме 54 073,7 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения остатков средств – «минус» 229 057 894,9 тыс. рублей, уменьшения остатков средств бюджета – 229 111 968,6 тыс. рублей.

Остаток средств на едином бюджетном счете областного бюджета по состоянию на 01.01.2016 составил 1 406 493,8 тыс. рублей, в том числе за счет целевых федеральных средств – 768 376,6 тыс. рублей, иных остатков – 638 117,2 тыс. рублей.

Государственный долг Иркутской области по состоянию на 01.01.2016 составил 21 116 630,2 тыс. рублей (увеличение по сравнению с аналогичным периодом 2014 года составило в 1,8 раза).

В структуру государственного долга Иркутской области включен остаток задолженности по бюджетным кредитам, привлеченным в областной бюджет Иркутской области от других бюджетов бюджетной системы РФ в объеме 4 288 862,0 тыс. рублей, остаток задолженности по кредитам, полученным Иркутской областью от кредитных организаций в объеме 16 827 768,2 тыс. рублей.

В аналогичном периоде 2014 года государственный долг Иркутской области составлял 11 767 827,9 тыс. рублей. Предельный объем государственного долга (83 623 920,4 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 01.01.2016, в части областного бюджета просроченная кредиторская задолженность составила 162,5 тыс. рублей.

В части муниципальных образований Иркутской области просроченная кредиторская задолженность по консолидированному бюджету на 01.01.2016 составила 879 445,7 тыс. рублей (таблица, тыс. рублей).

Просроченная кредиторская задолженность, всего	879 445,7
По услугам связи	906,2
По транспортным услугам	6 110,9
По коммунальным услугам	201 245,3
По работам, услугам по содержанию имущества	166 960,1
По прочим работам, услугам	168 041,3
По безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям	610,1
По безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	11 847,9
По прочим расходам	110 904,5
По оплате договоров на приобретение, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, расширение и модернизацию объектов, относящихся к основным средствам	63 546,3
По оплате договоров на приобретение сырья и материалов в целях оказания гос. (муниципальных) услуг	113 511,2

В ходе подготовки настоящей экспертизы использованы отчетные данные министерства финансов Иркутской области, Иркутскстата, в том числе размещенные на официальных сайтах. В целом, исполнение областного бюджета за период январь – декабрь 2015 года по доходам (104 440 056,3 тыс. рублей) выше на 5,4% аналогичного периода прошлого года (99 131 135,9 тыс. рублей), по расходам (113 287 636,3 тыс. рублей) выше на 3% аналогичного периода прошлого года (110 022 771,3 тыс. рублей).

Бюджет за январь - декабрь 2015 года исполнен с дефицитом 8 847 580,0 тыс. рублей, ниже на 18,8% аналогичного периода прошлого года. Дефицит областного бюджета на 01.01.2015 составил 10 891 635,3 тыс. рублей.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Иркутской области

И.П. Морохоева