



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

Экспертно-аналитическая записка № 01/21-и о ходе исполнения областного бюджета за январь - сентябрь 2016 года

31.10.2016

г. Иркутск

Экспертно-аналитическая записка о ходе исполнения областного бюджета за январь – сентябрь 2016 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 2016 год.

Информация подготовлена на основании результатов оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения областного бюджета по состоянию на 01.10.2016 года.

Анализ основных экономических и социальных показателей

По данным Иркутскстата (irkutskstat.gks.ru) темпы роста основных экономических и социальных показателей области в январе - сентябре 2016 года по отношению к соответствующему периоду прошлого года составили:

Сводный индекс потребительских цен на все товары в сентябре 2016 года составил 105,2%, отмечается снижение на 3,3% в сравнении с аналогичным периодом 2015 года (сентябрь 2015 года -108,5%).

Индекс промышленного производства в январе – сентябре 2016 года составил 106,4%, отмечается увеличение на 2,2% в сравнении с аналогичным периодом 2015 года (сентябрь 2015 года -104,2%).

Оборот розничной торговли на 01.10.2016 составил 218 713,6 млн. рублей, отмечается увеличение на 2% в сравнении с аналогичным периодом 2015 года (сентябрь 2015 года – 214 383,9 млн. рублей).

Величина прожиточного минимума в среднем на душу населения в целом по Иркутской области на II квартал 2016 года, составила 10 146,0 рублей.

По состоянию на 01.10.2016 объем просроченной задолженности по заработной плате в целом по экономике Иркутской области составил 134,2 млн. рублей, снижение на 27,6 % в сравнении с аналогичным периодом 2015 года (сентябрь 2015 года – 185,5 млн. рублей).

Среднедушевой доход населения в сентябре 2016 года составил 22 278,5 рублей, увеличение на 7,9% в сравнении с аналогичным периодом 2015 года (сентябрь 2015 – 20 635,5 рублей).

Численность постоянного населения Иркутской области на начало 2016 года составила 2 412,8 тыс. человек, что на 2,1 тыс. человек, или на 0,1%, меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Анализ исполнения основных характеристик областного бюджета

Законом Иркутской области от 23.12.2015 № 130 - ОЗ «Об областном бюджете 2016 год» утверждены следующие параметры:

доходы – 101 550 508,0 тыс. рублей, расходы – 108 924 382,7 тыс. рублей, дефицит областного бюджета – 7 373 874,7 тыс. рублей, или 8,5% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Предельный объем государственного долга Иркутской области на 2016 год утвержден в размере 86 745 835,5 тыс. рублей.

Верхний предел государственного внутреннего долга на 01.01.2017 утвержден в размере 28 910 073,7 тыс. рублей, в том числе по государственным гарантиям – 0,0 тыс. рублей.

Законом области от 21.06.2016 №41-ОЗ внесены изменения в основные параметры областного бюджета и утверждены в объеме:

доходы – 105 385 437,0 тыс. рублей, расходы - 113 506 989,3 тыс. рублей, дефицит областного бюджета – 8 121 552,3 тыс. рублей, или 9,2% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Предельный объем государственного долга Иркутской области на 2016 год утвержден в размере 88 289 113,6 тыс. рублей.

Верхний предел государственного внутреннего долга на 01.01.2017 утвержден в размере 28 489 141,3 тыс. рублей.

Исполнение областного бюджета за январь - сентябрь 2016 года в целом, в соответствии с Законом о бюджете (от 21.06.2016) представлено в таблице (тыс. рублей).

Наименование	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
1	2	3	4	5	6=5/3	7
Доходы бюджета	75 282 706,7	105 385 437,00	105 385 437,0	86 769 673,7	82,3	11 486 966,9
Налоговые и неналоговые доходы	61 673 381,5	88 289 113,60	88 289 113,6	74 195 303,7	84,0	12 521 922,2
Налоговые доходы	60 229 116,5	86 051 992,30	86 051 992,3	72 671 471,7	84,5	12 442 355,2
Неналоговые доходы	1 444 265,1	2 237 121,30	2 237 121,3	1 523 832,1	68,1	79 567,0
Безвозмездные поступления	13 609 325,2	17 096 323,40	17 096 323,4	12 574 369,9	73,6	-1 034 955,3
Расходы бюджета	80 253 565,6	113 506 989,3	113 506 989,3	81 245 629,9	71,6	992 064,4
Дефицит / Профицит	-4 970 858,8	-8 121 552,3	-8 121 552,3	5 524 043,7	x	x

Доходы областного бюджета за январь - сентябрь 2016 года составили 86 769 673,7 тыс. рублей, или 82,3% показателя (105 385 437,0 тыс. рублей), установленного областным законом № 130-ОЗ на 2016 год, расходы – 81 245 629,9 тыс. рублей, или 71,6% законодательно установленного показателя на 2016 год (113 506 989,3 тыс. рублей) и 70,3% показателя сводной бюджетной росписи.

Областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 5 524 043,7 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците – 8 121 552,3 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходов областного бюджета

Исполнение доходов областного бюджета за январь - сентябрь 2016 года характеризуется данными, приведенными в следующей таблице (тыс. рублей).

Наименование	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
1	2	3	4	5	6=5/3	7
Доходы бюджета	75 282 706,7	105 385 437,00	105 385 437,0	86 769 673,7	82,3	11 486 966,9
Налоговые и неналоговые доходы	61 673 381,5	88 289 113,60	88 289 113,6	74 195 303,7	84,0	12 521 922,2
Налоговые доходы	60 229 116,5	86 051 992,30	86 051 992,3	72 671 471,7	84,5	12 442 355,2
Неналоговые доходы	1 444 265,1	2 237 121,30	2 237 121,3	1 523 832,1	68,1	79 567,0

Безвозмездные поступления	13 609 325,2	17 096 323,40	17 096 323,4	12 574 369,9	73,6	-1 034 955,3
---------------------------	--------------	---------------	--------------	--------------	------	--------------

Доходы областного бюджета утверждены в сумме 105 385 437,0 тыс. рублей, исполнены по состоянию на 01.10.2016 в сумме 86 769 673,7 тыс. рублей, или 82,3% к утвержденному плану, в том числе по группе:

налоговые и неналоговые доходы – 74 195 303,7 тыс. рублей, или 84% к плановым назначениям, в том числе:

налоговые доходы – 72 671 471,7 тыс. рублей, или 84,5% к плановым назначениям,

неналоговые доходы – 1 523 832,1 тыс. рублей, или 84,5% к плановым назначениям,

безвозмездные поступления – 12 574 369,9 тыс. рублей, или 73,6% к плановым назначениям.

Поступления налоговых доходов за январь – сентябрь 2016 года приведены в следующей таблице (тыс. рублей).

Наименование	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
1	2	3	4	5	6=4/2	7
Налоговые доходы, всего:	60 229 116,5	86 051 992,3	86 051 992,3	72 671 471,7	84,5	12 442 355,2
Налоги на прибыль, доходы	41 165 138,6	58 977 210,8	58 977 210,8	50 456 887,7	85,6	9 291 749,1
Налог на прибыль организаций	22 150 098,0	30 038 531,6	30 038 531,6	29 504 621,6	98,2	7 354 523,6
Налог на доходы физических лиц	19 015 040,7	28 938 679,2	28 938 679,2	20 952 266,2	72,4	1 937 225,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 396 083,1	6 095 207,0	6 095 207,0	6 422 647,4	105,4	2 026 564,3
Налоги на совокупный доход	2 872 375,1	3 930 832,0	3 930 832,0	3 249 511,1	82,7	377 136,0
Налог на имущество	10 246 905,9	14 359 582,0	14 359 582,0	10 587 096,2	73,7	340 190,3
Налог на имущество организаций	8 948 424,9	12 531 163,00	12 531 163,0	9 802 150,9	78,2	853 726,0
Транспортный налог	1 297 697,4	1 827 346,0	1 827 346,0	784 087,2	42,9	-513 610,2
Налог на игорный бизнес	783,6	1 073,00	1 073,0	858	80,0	74,4
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1 430 729,6	2 362 977,4	2 362 977,4	1 767 582,2	74,8	336 852,6
Государственная пошлина	117 261,4	326 183,1	326 183,1	186 759,9	57,3	69 498,6
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	622,8	0,0	0,0	987,2	0,0	364,4

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов областного бюджета по состоянию на 01.10.2016 составили:

- налог на прибыль организаций – 40,6% (29 504 621,6 тыс. рублей);

- налог на доходы физических лиц – 28,8% (20 952 266,2 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступление:

налога на прибыль организаций (факт по состоянию на 01.10.2016 – 29 504 621,6 тыс. рублей) увеличилось на 7 354 523,6 тыс. рублей (33,2%), НДФЛ (факт на 01.10.2016 – 20 952 266,2 тыс. рублей) увеличился на 1 937 225,5 тыс. рублей, или на 10,2 процентных пункта.

Поступление налога на прибыль организаций (за исключением консолидированных групп налогоплательщиков), зачисляемого в бюджеты субъектов РФ за период январь – сентябрь 2016 составило 28 375 329,8 тыс. рублей, по налогу на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков, зачисляемый в бюджеты субъектов РФ исполнение составило 1 129 288,5 тыс. рублей.

За период январь - сентябрь 2016 года министерством финансов Иркутской области осуществлен возврат по налогу на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков в сумме 3,1 млрд. рублей, что на 1,6 млрд. рублей ниже, чем в аналогичный период 2015 года.

В аналогичный период 2015 года возврат по налогу на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков составил в сумме 4,7 млрд. рублей.

По предварительным данным по состоянию на 01.10.2016 года переплата по налогу на прибыль организаций по видам экономической деятельности (ОКВЭД) составила 3,6 млрд. рублей.

В аналогичный период 2015 года сумма переплаты по налогу на прибыль организаций по видам экономической деятельности составляла 4,3 млрд. рублей.

В целом по состоянию на 01.10.2016 по налоговым доходам исполнение составило 72 671 471,7 тыс. рублей, или 84,5% к плановым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом 2015 года увеличение составило на сумму – 12 442 355,2 тыс. рублей, или на 20,7%.

По налогу на доходы физических лиц - при плане 28 938 679,2 тыс. рублей исполнение составило 20 952 266,2 тыс. рублей, или 72,4%,

по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ - при плане в сумме 6 095 207,0 тыс. рублей исполнение составило 6 422 647,4 тыс. рублей, или 105,4%,

по налогам на совокупный доход – при плане 3 930 832,0 тыс. рублей исполнение составило 3 249 511,1 тыс. рублей, или 82,7%,

по налогу на имущество при плане в 14 359 582,0 тыс. рублей исполнение составило 10 587 096,2 тыс. рублей, или 73,7%,

по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами – при плане 2 362 977,4 тыс. рублей исполнено 1 767 582,2 тыс. рублей, или 74,8%,

по поступлениям госпошлины при плане 326 183,1 тыс. рублей исполнение составило 186 759,9 тыс. рублей, или 57,3%.

Поступления неналоговых доходов за январь – сентябрь 2016 года приведены в следующей таблице (тыс. рублей).

Наименование	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
	2	3	4	5	6=5/3	7
Неналоговые доходы	1 444 265,1	2 237 121,3	2 237 121,3	1 523 832,1	68,1	79 567,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	216 083,8	301 449,5	301 449,5	169 797,6	56,3	-46 286,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	596 028,8	837 077,4	837 077,4	622 134,3	74,3	26 105,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	101 302,1	42 645,1	42 645,1	45 067,9	105,7	-56 234,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	20 958,7	304 638,9	304 638,9	79 869,1	26,2	58 910,5
Административные платежи и сборы	2 215,9	3 714,0	3 714,0	3 932,7	105,9	1 716,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	501 763,4	725 829,7	725 829,7	587 218,9	80,9	85 455,5
Прочие неналоговые доходы	5 912,5	21 766,7	21 766,7	15 811,4	72,6	9 898,9

Неналоговые доходы областного бюджета запланированы сумме 2 237 121,3 тыс. рублей и исполнены в сумме 1 523 832,1 тыс. рублей, или 68,1% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2015 года увеличились на сумму 79 567,0 тыс. рублей, или на 5,5%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, исполнены в сумме 169 797,6 тыс. рублей, или 56,3% к плановым назначениям (ниже на 21,4%, чем в аналогичном периоде 2015 года).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства исполнены в сумме 45 067,9 тыс. рублей, или 105,7% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2015 года уменьшились на 56 234,1 тыс. рублей, или на 55,5%.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены в сумме 587 218,9 тыс. рублей, или 80,9% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2015 года увеличились на 85 455,5 тыс. рублей, или на 17%.

По состоянию на 01.10.2016 доходы областного бюджета по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 12 574 369,9 тыс. рублей, или 73,6% от плановых назначений (на 7,6% ниже, чем в аналогичном периоде 2015 года).

Наименование	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь - сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
1	2	3	4	5	6=5/3	7
Безвозмездные поступления	13 609 325,2	17 096 323,40	17 096 323,4	12 574 369,9	73,6	-1 034 955,3
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	13 642 303,9	17 290 677,90	17 290 677,8	12 801 815,7	74,0	-840 488,2
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	3 088 327,0	5 654 988,50	5 654 988,5	4 355 311,0	77,0	1 266 984,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	3 343 697,0	3 896 551,30	3 896 551,3	2 654 195,3	68,1	-689 501,7
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	4 825 930,4	6 157 208,20	6 157 208,2	4 664 877,7	75,8	-161 052,7
Иные межбюджетные трансферты	2 383 964,7	1 581 844,30	1 581 844,3	1 127 346,1	71,3	-1 256 618,6
Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	384,8	85,6	85,6	85,6	100,0	-299,3
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,0	4 423,90	4 423,9	0,0	0,0	0,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	443,1	0	0,0	896,9	0,0	453,8
Прочие безвозмездные поступления	7 500,0	3 831,20	3 831,2	4 373,6	114,2	-3 126,4
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	162 987,3	161 570,70	161 570,8	137 772,3	85,3	-25 215,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-203 909,1	-364 180,30	-364 180,3	-370 488,5	101,7	-166 579,5

Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило:

дотации – 4 355 311,0 тыс. рублей или 77% от плановых назначений,

субсидии – 2 654 195,3 тыс. рублей или 68,1% от плановых назначений,

субвенции – 4 664 877,7 тыс. рублей (75,8%),

иные межбюджетные трансферты – 1 127 346,1 тыс. рублей (71,3%),

доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 137 772,3 тыс. рублей,

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - (-)370 488,5 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов областного бюджета

Исполнение расходов областного бюджета осуществлялось в соответствии с Законом о бюджете № 130 – ОЗ (с изменениями от 21.06.2016) и сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета.

Статьей 1 Закона о бюджете № 130 - ОЗ (с изменениями) общий объем расходов областного бюджета на 2016 год утвержден в сумме 113 506 989,3 тыс. рублей.

Сводная бюджетная роспись на 2016 год по расходам областного бюджета утверждена на 01.10.2016 года в сумме 115 646 926,7 тыс. рублей, что на 1,8 процентных пункта выше законодательно утвержденным бюджетным ассигнований.

Исполнение расходов областного бюджета за январь - сентябрь 2016 года составило 81 245 629,9 тыс. рублей, или 71,6% законодательно утвержденных бюджетных ассигнований, 70,3% показателя сводной бюджетной росписи, и превысило аналогичный показатель предыдущих лет на 1,2%.

Анализ исполнения общего объема расходов областного бюджета за январь – сентябрь 2015 – 2016 года представлен в следующей таблице (тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
х	х	2	3	4	5	6	7
Расходы бюджета – всего:	х	80 253 565,6	113 506 989,3	115 646 926,7	81 245 629,9	70,3	992 064,4
Общегосударственные вопросы	0100	2 318 973,9	3 462 880,8	3 468 656,3	2 300 625,8	66,3	-18 348,1
Национальная оборона	0200	75 813,9	136 920,7	131 981,8	82 300,3	62,4	6 486,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	741 415,5	941 066,2	941 066,2	696 545,7	74,0	-44 869,8
Национальная экономика	0400	8 711 686,4	15 584 730,7	15 911 117,3	9 106 116,7	57,2	394 430,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	5 004 426,5	5 863 919,5	6 841 539,3	3 670 523,7	53,7	-1 333 902,8
Охрана окружающей среды	0600	56 545,2	138 401,4	301 802,5	71 032,6	23,5	14 487,4
Образование	0700	24 726 450,9	33 606 646,1	34 269 615,0	25 165 448,7	73,4	438 997,9
Культура, кинематография	0800	866 046,7	1 237 212,3	1 233 321,7	855 118,8	69,3	-10 927,9
Здравоохранение	0900	17 431 237,5	24 284 449,0	24 290 116,1	17 831 251,5	73,4	400 014,0
Социальная политика	1000	15 208 709,4	21 485 327,8	21 492 275,7	16 302 468,0	75,9	1 093 758,7
Физическая культура и спорт	1100	510 507,9	426 455,5	426 455,5	263 918,9	61,9	-246 589,0
Средства массовой информации	1200	71 895,1	89 334,9	89 334,9	60 563,0	67,8	-11 332,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	563 444,0	1 257 091,3	1 257 091,3	722 228,3	57,5	158 784,3
МБТ общего характера	1400	3 966 412,8	4 992 553,1	4 992 553,1	4 117 487,9	82,5	151 075,1

При среднем уровне исполнения общего годового объема расходов областного бюджета 70,3% уровень исполнения расходов по разделам классификации расходов составляет от 23,5% по разделу «Охрана окружающей среды» до 82,5% по разделу «МБТ общего характера».

В отчетном периоде 2016 года по сравнению с соответствующим периодом 2015 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 01.10.2015	Исполнено на 01.10.2016	% Уд.вес 2015	% Уд.вес 2016
х	2	3	4	5	6
Расходы бюджета, всего:	х	80 253 565,6	81 245 629,9	100,0	100,0
Общегосударственные вопросы	0100	2 318 973,9	2 300 625,8	2,9	2,8
Национальная оборона	0200	75 813,9	82 300,3	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	741 415,5	696 545,7	0,9	0,9
Национальная экономика	0400	8 711 686,4	9 106 116,7	10,9	11,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	5 004 426,5	3 670 523,7	6,2	4,5
Охрана окружающей среды	0600	56 545,2	71 032,6	0,1	0,1
Образование	0700	24 726 450,9	25 165 448,7	30,8	31,0
Культура, кинематография	0800	866 046,7	855 118,8	1,1	1,1
Здравоохранение	0900	17 431 237,5	17 831 251,5	21,7	21,9
Социальная политика	1000	15 208 709,4	16 302 468,0	19,0	20,1
Физическая культура и спорт	1100	510 507,9	263 918,9	0,6	0,3
Средства массовой информации	1200	71 895,1	60 563,0	0,1	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	563 444,0	722 228,3	0,7	0,9

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и МО	1400	3 966 412,8	4 117 487,9	4,9	5,1
---	------	-------------	-------------	-----	-----

В январе – сентябре 2016 года по сравнению с аналогичным периодом 2015 года значительно снизилась доля расходов областного бюджета по разделу «Жилищно – коммунальное хозяйство» на 1,7%, по разделу «Физическая культура и спорт» на 0,3% и увеличилась по разделу «Социальная политика» – на 1,1 процента.

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

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы областного бюджета в январе – августе 2016 года исполнены в сумме 2 300 625,8 тыс. рублей, или 66,3% показателя сводной бюджетной росписи, что на 0,8 процентных пункта ниже аналогичного показателя 2015 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2016 года составило от 51,3% по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ» до 70,8% по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

В январе - сентябре 2015 года исполнение указанных расходов, составило 65,1% и 63,2% соответственно (таблица, тыс. рублей)

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
х	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы, всего	0100	2 318 973,9	3 462 880,80	3 468 656,3	2 300 625,8	66,3	-18 348,1
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ	0102	4 578,6	6 202,00	6 602,0	3 386,9	51,3	-1 191,7
Функционирование законодательных (представительных) органов госуд. власти	0103	137 348,3	222 724,90	222 724,9	132 080,7	59,3	-5 267,6
Функционирование Правительства РФ, высших исполн. органов госуд. власти субъектов РФ	0104	203 179,1	329 001,40	328 601,5	223 147,6	67,9	19 968,6
Судебная система	0105	298 357,4	456 866,70	456 866,7	314 038,2	68,7	15 680,9
Обеспечение деятел. финансовых, налоговых и таможенных органов	0106	214 720,5	319 579,80	319 579,8	200 652,5	62,8	-14 068,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	319 749,7	145 165,50	145 165,5	91 133,6	62,8	-228 616,0
Резервные фонды	0111	0,0	100 000,00	100 000,0	0,0	0,0	0,0
Прикладные исследования в области общегосударственных вопросов	0112	14 959,6	21 512,70	21 512,7	14 718,0	68,4	-241,6
Другие общегосударственные вопросы	0113	1 126 080,7	1 861 827,8	1 867 603,2	1 321 468,1	70,8	195 387,4

По разделу 0200 «Национальная оборона» расходы областного бюджета в январе – сентябре 2016 года исполнены в сумме 82 300,3 тыс. рублей, или 62,4% показателя сводной бюджетной росписи. Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2016 года составило по подразделу «Мобилизационная подготовка экономики» 62,2%, по подразделу «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» 62,5 процентных пункта. В аналогичный период 2015 года исполнение указанных расходов по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» составило 52,7%, по

подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» 68% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
х	х	2	3	4	5	6	7
Национальная оборона	0200	75 813,9	136 920,7	131 981,8	82 300,3	62,4	6 486,4
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	35 453,7	56 730,00	56 730,0	35 468,5	62,5	14,8
Мобилизационная подготовка экономики	0204	40 360,2	80 190,70	75 251,8	46 831,9	62,2	6 471,6

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы областного бюджета в январе – сентябре 2016 года исполнены в сумме 696 545,7 тыс. рублей, или 74% показателя сводной бюджетной росписи, что на 6,05% ниже аналогичного показателя 2015 года.

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
х	х	2	3	4	5	6	7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	741 415,5	941 066,2	941 066,2	696 545,7	74,0	-44 869,8
Органы юстиции	0304	34 514,8	0,0	0,0	0,0	0,0	-34 514,8
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	148 873,2	187 132,50	187 132,5	145 463,1	77,7	-3 410,1
Обеспечение пожарной безопасности	0310	533 077,0	676 812,00	676 812,0	521 373,0	77,0	-11 704,0
Миграционная политика	0311	2 651,8	4062,8	4 062,8	2 612,6	64,3	-39,2
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	22 298,7	73 058,90	73 058,9	27 096,9	37,1	4 798,3

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы областного бюджета в январе – сентябре 2016 года исполнены в сумме 9 106 116,7 тыс. рублей, или 57,2% показателя сводной бюджетной росписи, что на 4,5 процентных пункта выше аналогичного показателя 2015 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2016 года составило от 0,8% по подразделу 0411 «Прикладные исследования в области экономики» до 83,2% по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
х	х	2	3	4	5	6	7
Национальная экономика	0400	8 711 686,4	15 584 730,70	15 911 117,3	9 106 116,7	57,2	394 430,4
Общэкономические вопросы	0401	589 213,9	808 594,00	803 196,4	569 805,3	70,9	-19 408,5
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	2 230 769,6	2 761 188,30	2 780 599,8	2 313 537,5	83,2	82 767,9
Водное хозяйство	0406	10 002,1	131 598,70	131 598,7	13 959,5	10,6	3 957,4
Лесное хозяйство	0407	965 633,8	1 109 092,60	1 219 490,2	960 278,4	78,7	-5 355,3
Транспорт	0408	665 334,0	950 858,90	950 858,9	760 147,6	79,9	94 813,6
Дорожное хозяйство	0409	4 013 210,5	9 216 300,20	9 379 381,9	4 240 216,4	45,2	227 005,9
Связь и информатика	0410	29 062,6	81 820,70	81 820,7	53 408,9	65,3	24 346,3
Прикладные исследования в области экономики	0411	6 210,1	20 700,00	20 700,0	174,0	0,8	-6 036,1

Другие вопросы в области нац. экономики	0412	202 249,8	504 577,30	543 470,7	194 589,0	35,8	-7 660,9
--	------	-----------	------------	-----------	-----------	------	----------

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в отчетном периоде исполнение расходов составило 83,2%, или на 82 767,9 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2015 года. По разделу 0408 «Транспорт» в отчетном периоде уровень исполнения расходов составил 79,9%, или на 94 813,6 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2015 года.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы областного бюджета в январе – сентябре 2016 года исполнены в сумме 3 670 523,7 тыс. рублей, или 53,7% показателя сводной бюджетной росписи расходов областного бюджета.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2016 года составило от 50,6% по подразделу «Жилищное хозяйство» до 100% по подразделу «Благоустройство».

В аналогичный период 2015 года исполнение расходов по разделу «Жилищно – коммунальное хозяйство» составило 65,4% или 5 004 426,5 тыс. рублей (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
х	х	2	3	4	5	6	7
Жилищно – коммунальное хозяйство, всего:	0500	5 004 426,5	5 863 919,50	6 841 539,3	3 670 523,7	53,7	-1 333 902,8
Жилищное хозяйство	0501	2 733 785,2	2 662 350,00	2 791 974,3	1 412 530,6	50,6	-1 321 254,6
Коммунальное хозяйство	0502	2 150 056,0	3 013 773,70	3 861 769,3	2 130 495,1	55,2	-19 560,9
Благоустройство	0503	5 715,8	11 534,80	11 534,8	11 534,8	100,0	5 819,0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	114 869,4	176 261,00	176 261,0	115 963,2	65,8	1 093,8

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» расходы областного бюджета в январе – сентябре 2016 года исполнены в сумме 71 032,6 тыс. рублей, или 23,5% показателя сводной бюджетной росписи (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
		2	3	4	5	6	7
Охрана окружающей среды, всего:	0600	56 545,2	138 401,4	301 802,5	71 032,6	23,5	14 487,4
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	49 943,2	80 660,50	80 660,5	45 643,3	56,6	-4 299,9
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	6 602,0	57 740,90	221 142,0	25 389,3	11,5	18 787,3

По разделу 0700 «Образование» расходы областного бюджета в январе – сентябре 2016 года исполнены в сумме 25 165 448,7 тыс. рублей, или 73,4% показателя сводной бюджетной росписи, что на 1,8% выше аналогичного показателя 2015 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2016 года составило от 66,2% по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования», 70,9% по подразделу 0702 «Общее образование», до 90,2% по подразделу 0707 «Молодежная политика».

В отчетный период 2015 года исполнение указанных расходов составило 54,6%, 74,7% и 83,4% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
--------------	-----	-------------------------------------	---------------------------	--------------------	-------------------------------------	---	------------------------

х	х	2	3	4	5	6	7
Образование	0700	24 726 450,9	33 606 646,10	34 269 615,0	25 165 448,7	73,4	438 997,9
Дошкольное образование	0701	6 998 268,6	9 648 130,70	9 648 054,4	7 333 059,5	76,0	334 790,9
Общее образование	0702	14 247 737,4	19 373 260,10	20 006 129,7	14 189 056,9	70,9	-58 680,5
Среднее профессиональное образование	0704	2 626 929,1	3 464 815,60	3 473 851,8	2 696 963,9	77,6	70 034,8
Профессиональная подготовка, переподготовка	0705	140 814,9	216 471,60	217 222,8	161 987,4	74,6	21 172,4
Молодежная политика и оздоровление	0707	580 899,6	699 376,60	719 847,6	648 950,4	90,2	68 050,8
Другие вопросы в области образования	0709	131 801,2	204 591,50	204 508,7	135 430,7	66,2	3 629,6

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы областного бюджета в январе – сентябре 2016 года исполнены в сумме 855 118,8 тыс. рублей, или 69,3% показателя сводной бюджетной росписи, что на 1,3% ниже аналогичного показателя 2015 года (таблица, тыс. рублей).

В аналогичный период 2015 года исполнение указанных расходов составило 71,0% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
х	х	2	3	4	5	6	7
Культура, кинематография	0800	866 046,7	1 237 212,3	1 233 321,7	855 118,8	69,3	-10 927,9
Культура	0801	812 005,0	1 120 455,70	1 116 565,1	802 671,4	71,9	-9 333,5
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	54 041,7	116 756,60	116 756,6	52 447,4	44,9	-1 594,3

По разделу 0900 «Здравоохранение» расходы областного бюджета в январе – сентябре 2016 года исполнены в сумме 17 831 251,5 тыс. рублей, или 73,4% показателя сводной бюджетной росписи, что на 2,3 процента выше аналогичного показателя 2015 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2016 года составило от 69,7% по подразделу «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови» до 79% по подразделу «Скорая медицинская помощь».

За аналогичный период 2015 года исполнение указанных расходов составило 74,9%, 79,7% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
х	х	2	3	4	5	6	7
Здравоохранение	0900	17 431 237,5	24 284 449,00	24 290 116,1	17 831 251,5	73,4	400 014,0
Стационарная медицинская помощь	0901	2 398 773,7	3 781 993,30	3 652 543,7	2 681 652,1	73,4	282 878,5
Амбулаторная помощь	0902	1 291 162,2	1 851 144,20	1 888 965,4	1 416 605,3	75,0	125 443,1
Медицинская помощь в дневных стационарах	0903	29 844,8	47 795,80	46 871,1	33 079,8	70,6	3 234,9
Скорая медицинская помощь	0904	187 582,6	277 178,70	263 823,5	208 362,2	79,0	20 779,6
Санаторно - оздоровительная помощь	0905	3 205,1	4 172,00	4 172,0	3 220,4	77,2	15,3
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови	0906	184 684,0	297 489,20	297 489,2	207 242,5	69,7	22 558,5
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	13 335 985,1	18 024 675,80	18 136 251,2	13 281 089,2	73,2	-54 895,9

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы областного бюджета в январе – сентябре 2016 года исполнены в сумме 16 302 468,0 тыс. рублей, или 75,9% показателя сводной бюджетной росписи, что на 7,2% выше аналогичного показателя 2015 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2016 года составило от 69,1% по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» до 84,5% по подразделу «Пенсионное обеспечение». В январе – сентябре 2015 года исполнение указанных расходов составило 67,4% и 98,8% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
х	х	2	3	4	5	6	7
Социальная политика	1000	15 208 709,4	21 485 327,80	21 492 275,7	16 302 468,0	75,9	1 093 758,7
Пенсионное обеспечение	1001	88 610,2	120 542,50	120 542,5	101 901,8	84,5	13 291,5
Социальное обслуживание населения	1002	3 093 856,6	4 242 959,20	4 314 218,4	3 028 452,3	70,2	-65 404,3
Социальное обеспечение населения	1003	7 819 156,1	9 217 010,20	9 140 106,9	6 939 410,9	75,9	-879 745,2
Охрана семьи и детства	1004	3 299 629,8	6 607 034,50	6 618 648,9	5 335 054,3	80,6	2 035 424,5
Другие вопросы в области социальной политики	1006	907 456,6	1 297 781,40	1 298 759,0	897 648,7	69,1	-9 807,8

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы областного бюджета в январе – сентябре 2016 года исполнены в сумме 263 918,9 тыс. рублей, или 61,9% показателя сводной бюджетной росписи, что на 48,3% ниже аналогичного показателя 2015 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2016 года составило от 52,5% по подразделу «Массовый спорт» до 72,8% по подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта». В аналогичный период 2015 года исполнение указанных расходов составило 98,1% и 67,4% соответственно (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
х	х	2	3	4	5	6	7
Физическая культура и спорт, всего:	1100	510 507,9	426 455,50	426 455,5	263 918,9	61,9	-246 589,0
Физическая культура	1101	52 108,1	83 434,00	83 434,0	49 078,1	58,8	-3 029,9
Массовый спорт	1102	296 503,4	135 747,40	135 747,4	71 283,8	52,5	-225 219,6
Спорт высших достижений	1103	113 982,9	156 665,00	156 665,0	106 710,0	68,1	-7 272,9
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	47 913,6	50 609,10	50 609,1	36 847,0	72,8	-11 066,6

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы областного бюджета в январе – сентябре 2016 года исполнены в сумме 60 563,0 тыс. рублей, или 67,8% показателя сводной бюджетной росписи, что на 15,8 процентов ниже аналогичного показателя 2015 года. В аналогичном периоде 2015 года исполнение указанных расходов составило 63,8% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
х	х	2	3	4	5	6	7
Средства массовой информации, всего:	1200	71 895,1	89 334,9	89 334,9	60 563,0	67,8	-11 332,1
Периодическая печать и издательства	1202	24 719,1	30 695,90	30 695,9	22 793,3	74,3	-1 925,8
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	47 176,0	58 639,00	58 639,0	37 769,7	64,4	-9 406,3

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы областного бюджета в январе – сентябре 2016 года исполнены в сумме 722 228,3

тыс. рублей, или 57,5% утвержденного годового объема, что в 1,2 раза выше аналогичного показателя 2015 года.

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
х	х	2	3	4	5	6	7
Обслуживание государственного и муниципального долга, всего:	1300	563 444,0	1 257 091,3	1 257 091,3	722 228,3	57,5	158 784,3
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	563 444,0	1 257 091,3	1 257 091,3	722 228,3	57,5	158 784,3

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» расходы областного бюджета в январе – сентябре 2016 года исполнены в сумме 4 117 487,9 тыс. рублей, или 82,5% показателя сводной бюджетной росписи, что на 3,8% выше аналогичного показателя 2015 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2016 года составило от 75,2% по подразделу «Прочие МБТ общего характера» до 89,5% по подразделу «Иные дотации» (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2015	Законом о бюджете на 2016	Утверждено на 2016	Исполнено за январь – сентябрь 2016	%	Факт 2016 к факту 2015
х	х	2	3	4	5	6	7
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальным образованиям	1400	3 966 412,8	3 613 381,20	4 992 553,1	4 117 487,9	82,5	151 075,1
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1401	1 649 444,4	1 557 513,90	1 874 125,0	1 675 106,5	89,4	25 662,1
Иные дотации	1402	641 003,8	619 490,60	680 000,0	608 346,6	89,5	-32 657,2
Прочие МБТ общего характера	1403	1 675 964,6	1 436 376,70	2 438 428,1	1 834 034,8	75,2	158 070,3

Закон о бюджете № 130-ОЗ (от 23.12.2015) сформирован в программной структуре расходов по 17 государственным программам (далее – госпрограммы).

Сводной бюджетной росписью с изменениями расходы на госпрограммы предусмотрены в сумме 115 129 803,2 тыс. рублей или 99,6% в общем объеме расходов бюджета.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.10.2016 года, в разрезе государственных программ и непрограммных расходах представлена в таблице (тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2016 год	Исполнено на 01.10.2016	%
1.	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2018 годы	33 232 627,3	24 388 122,5	73,4%
1.1	Подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образование» на 2014 - 2018 годы	29 408 777,3	21 431 771,2	72,9%
1.2	Подпрограмма «Развитие профессионального образования» на 2014 - 2018 годы	3 499 003,2	2 728 238,3	78,0%
1.3	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия в области образования» на 2014 - 2018 годы	324 846,8	228 113,0	70,2%
2.	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	24 791 029,1	18 236 410,8	73,6%
2.1	Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» на 2014 - 2020 годы	126 114,9	86 882,3	68,9%
2.2	Подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» на 2014 - 2020 годы	5 369 275,8	3 955 769,0	73,7%

2.3	Подпрограмма «Охрана здоровья матери и ребенка» на 2014 - 2020 годы	598 762,3	454 583,1	75,9%
2.4	Подпрограмма «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения» на 2014 - 2020 годы	4 172,0	3 220,4	77,2%
2.5	Подпрограмма «Оказание паллиативной помощи» на 2014 - 2020 годы	161 442,1	116 295,0	72,0%
2.6	Подпрограмма «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	104 763,9	72 302,0	69,0%
2.7	Подпрограмма «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» на 2014 - 2020 годы	1 503 232,9	1 201 490,7	79,9%
2.8	Подпрограмма «Развитие информатизации в здравоохранении» на 2014 - 2020 годы	42 285,8	29 717,2	70,3%
2.9	Подпрограмма «Повышение эффективности функционирования системы здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	16 880 979,4	12 316 151,1	73,0%
3.	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2018 годы	20 487 565,3	15 586 218,7	76,1%
3.1	Подпрограмма «Социальное обслуживание населения» на 2014 - 2018 годы	4 320 436,4	3 037 276,0	70,3%
3.2	Подпрограмма «Обеспечение условий деятельности в сфере социального развития, опеки и попечительства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	1 102 468,5	781 345,0	70,9%
3.3	Подпрограмма «Социальная поддержка населения Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	7 646 475,7	5 754 700,0	75,3%
3.4	Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	615 614,6	578 078,0	93,9%
3.5	Подпрограмма «Дети Приангарья» на 2014 - 2018 годы	6 719 663,6	5 402 019,1	80,4%
3.6	Подпрограмма «Старшее поколение» на 2014 - 2018 годы	17 408,0	10 129,8	58,2%
3.7	Подпрограмма «Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	5 880,0	651,4	11,1%
3.8	Подпрограмма «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения» на 2014 - 2018 годы	59 618,5	22 019,4	36,9%
4.	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014 - 2020 годы	397 161,6	252 200,2	63,5%
4.1	Подпрограмма «Развитие физической культуры и массового спорта» на 2014 - 2020 годы	54 058,9	35 851,5	66,3%
4.2	Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и подготовка спортивного резерва» на 2014 - 2020 годы	116 714,4	80 412,0	68,9%
4.3	Подпрограмма «Управление отраслью физической культуры и спорта» на 2014 - 2020 годы	90 640,9	64 652,9	71,3%
4.4	Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры и материально-технической базы в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	135 747,4	71 283,8	52,5%
5.	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014 - 2018 годы	1 340 254,9	971 213,9	72,5%
5.1	Подпрограмма «Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям Иркутской области в сфере культуры и архивного дела» на 2014 - 2018 годы	145 587,0	107 122,4	73,6%
5.2	Подпрограмма «Реализация единой государственной политики в сфере культуры и архивного дела» на 2014 - 2018 годы	1 002 807,0	739 257,8	73,7%
5.3	Подпрограмма «Государственное управление культурой, архивным делом и сохранение национальной самобытности» на 2014 - 2018 годы	191 860,9	124 833,7	65,1%
6.	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014 - 2018 годы	103 291,5	71 069,1	68,8%
6.1	Подпрограмма «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» на 2014 - 2018 годы	18 092,3	14 898,6	82,3%
6.2	Подпрограмма «Патриотическое воспитание молодежи» на 2014 - 2018 годы	6 055,1	3 813,2	63,0%
6.3	Подпрограмма «Государственная молодежная политика» на 2014 - 2018 годы	32 610,0	20 502,9	62,9%
6.4	Подпрограмма «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами, токсическими и психотропными веществами» на 2014 - 2018 годы	46 534,1	31 854,4	68,5%
7.	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014 - 2018 годы	1 409 341,4	1 012 666,2	71,9%
7.1	Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	30 832,4	22 754,5	73,8%
7.2	Подпрограмма «Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» на 2014 - 2018 годы	1 286 316,4	920 752,2	71,6%
7.3	Подпрограмма «Осуществление государственной политики в сфере труда и занятости населения» на 2014 - 2018 годы	88 129,8	66 547,0	75,5%
7.4	Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Иркутскую область соотечественников, проживающих за рубежом» на 2016 - 2018 годы	4 062,8	2 612,5	64,3%
8.	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	4 293 502,7	2 437 669,5	56,8%
8.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной политики в сфере жилищной политики и энергетики Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	2 483 937,1	2 131 923,3	85,8%
8.2	Подпрограмма «Обеспечение проведения сбалансированной и стабильной политики в области государственного регулирования цен (тарифов)» на 2014 - 2018 годы	62 388,3	41 781,8	67,0%

8.3	Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	815 439,2	192 732,8	23,6%
8.4	Подпрограмма «Газификация Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	22 247,1	2 292,0	10,3%
8.5	Подпрограмма «Чистая вода» на 2014 - 2018 годы	812 315,3	4 850,0	0,6%
8.6	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	21 629,5	7 239,6	33,5%
8.7	Подпрограмма «Капитальный ремонт многоквартирных домов» на 2014 - 2018 годы	75 546,2	56 850,0	75,3%
9.	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	908 991,5	682 216,5	75,1%
9.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной политики в сфере управления транспортным комплексом Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	775 197,2	621 696,6	80,2%
9.2	Подпрограмма «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	54 659,3	39 172,3	71,7%
9.3	Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	79 135,0	21 347,6	27,0%
10.	Государственная программа Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014 - 2020 годы	8 769 529,7	3 989 505,7	45,5%
10.1	Подпрограмма «Дорожное хозяйство» на 2014 - 2020 годы	8 459 157,6	3 989 505,7	47,2%
10.2	Подпрограмма «Развитие административного центра Иркутской области» на 2015 - 2018 годы	310 372,1	0,0	0,0%
11.	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	3 020 986,2	1 562 321,0	51,7%
11.1	Подпрограмма «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	16 104,2	10 018,0	62,2%
11.2	Подпрограмма «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	105 002,0	17 434,0	16,6%
11.3	Подпрограмма «Переселение граждан, проживающих на территории Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания» на 2014 - 2017 годы	1 697 470,3	849 035,7	50,0%
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	220 485,8	6 474,6	2,9%
11.5	Подпрограмма «Молодым семьям - доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	108 298,5	108 082,4	99,8%
11.6	Подпрограмма «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2014-2016 годы	2 392,6	2 392,5	100,0%
11.7	Подпрограмма «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 2014 - 2018 годы	871 232,8	568 883,8	65,3%
12.	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014 - 2018 годы	1 707 734,4	1 082 831,2	63,4%
12.1	Подпрограмма «Сохранение биоразнообразия и развитие особо охраняемых природных территорий Иркутской области» на 2014-2018 годы	25,2	0,0	0,0%
12.2	Подпрограмма «Отходы производства и потребления в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	218 994,0	23 730,1	10,8%
12.3	Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	129 746,1	12 107,0	9,3%
12.4	Подпрограмма «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	602 315,3	500 266,7	83,1%
12.5	Подпрограмма «Защита окружающей среды в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	2 122,8	1 659,2	78,2%
12.6	Подпрограмма «Государственное управление в сфере охраны окружающей среды Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	137 356,1	85 056,5	61,9%
12.7	Подпрограмма «Государственное управление в сфере лесного хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	617 174,9	460 011,7	74,5%
13.	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2018 годы	1 017 345,4	746 024,5	73,3%
13.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации полномочий Правительства Иркутской области по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, гражданской обороне» на 2014 - 2018 годы	98 766,5	73 356,8	74,3%
13.2	Подпрограмма «Оказание помощи и спасение людей в условиях чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2014 - 2018 годы	87 639,5	71 379,9	81,4%
13.3	Подпрограмма «Организация и осуществление тушения пожаров, профилактики пожаров на территории Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	658 097,8	505 652,6	76,8%
13.4	Подпрограмма «Обеспечение государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	42 814,4	29 428,9	68,7%
13.5	Подпрограмма «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру «112» на 2014 - 2018 годы	40 489,1	23 269,2	57,5%
13.6	Подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2014 - 2018 годы	53 188,1	36 302,7	68,3%

13.7	Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2016-2018 годы	36 350,0	6 634,4	18,3%
14.	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	3 943 661,0	2 946 223,3	74,7%
14.1	Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 566 768,6	1 345 434,1	85,9%
14.2	Подпрограмма «Развитие овощеводства в закрытом грунте в Иркутской области» на 2014-2020 годы	85 300,0	51 180,0	60,0%
14.3	Подпрограмма «Развитие молочного животноводства в Иркутской области» на 2014-2020 годы	272 892,5	245 883,3	90,1%
14.4	Подпрограмма «Развитие мясного скотоводства в Иркутской области» на 2014-2020 годы	133 323,2	110 189,4	82,6%
14.5	Подпрограмма «Поддержка начинающих фермеров в Иркутской области» на 2014-2020 годы	122 667,0	113 151,0	92,2%
14.6	Подпрограмма «Развитие семейных животноводческих ферм на базе крестьянских (фермерских) хозяйств в Иркутской области» на 2014 – 2020 годы	103 303,0	90 493,0	87,6%
14.7	Подпрограмма «Поддержка традиционных отраслей хозяйствования коренных малочисленных народов в Иркутской области: оленеводства, охоты и рыболовства» на 2014 – 2020 годы	4 500,0	1 000,0	22,2%
14.8	Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий Иркутской области на 2014-2020 годы»	964 584,9	555 110,3	57,5%
14.9	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственных функций по управлению агропромышленным комплексом Иркутской области» на 2015-2018 годы	111 847,0	79 229,4	70,8%
14.10	Подпрограмма «Обеспечение деятельности в области ветеринарии» на 2015-2020 годы	285 827,9	205 487,1	71,9%
14.11	Подпрограмма «Создание условий для развития садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Иркутской области» на 2015-2020 годы	213 289,9	81 198,7	38,1%
14.12	Подпрограмма «Развитие сельскохозяйственной кооперации на 2015-2017 годы и на период до 2020 года»	73 357,0	67 867,0	92,5%
14.13	Подпрограмма «Развитие товарной аквакультуры (товарного рыболовства)» на 2016-2018 годы	6 000,0	0,0	0,0%
15.	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	51 798,3	6 304,9	12,2%
15.1	Подпрограмма «Государственная региональная поддержка в сфере этноконфессиональных отношений» на 2014 - 2020 годы	49 184,0	5 756,1	11,7%
15.2	Подпрограмма «Комплексные меры профилактики экстремистских проявлений» на 2014 - 2020 годы	2 614,3	548,8	21,0%
16.	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	6 181 419,2	4 623 678,5	74,8%
16.1	Подпрограмма «Управление государственными финансами Иркутской области, организация составления и исполнения областного бюджета» на 2015 - 2020 годы	1 659 665,8	863 254,3	52,0%
16.2	Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области» на 2015-2020 годы	501 800,0	237 189,1	47,3%
16.3	Подпрограмма «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	3 921 098,5	3 457 766,5	88,2%
16.4	Подпрограмма «Организация и осуществление внутреннего государственного финансового контроля и контроля в сфере закупок в Иркутской области» на 2015-2020 годы	50 524,8	31 255,4	61,9%
16.5	Подпрограмма «Реализация государственной политики по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	48 330,1	34 213,2	70,8%
17.	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	3 473 563,7	2 326 870,2	67,0%
17.1	Подпрограмма «Государственная политика в сфере экономического развития Иркутской области» на 2015-2020 годы	1 005 673,7	844 697,8	84,0%
17.2	Подпрограмма «Повышение инвестиционной привлекательности Иркутской области» на 2015-2018 годы	12 707,3	3 712,6	29,2%
17.3	Подпрограмма «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Иркутской области» на 2015-2020 годы	227 700,1	26 214,4	11,5%
17.4	Подпрограмма «Развитие внутреннего и въездного туризма в Иркутской области» на 2015-2018 годы	5 370,6	2 857,6	53,2%
17.5	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 2015-2016 годы	9 262,2	590,0	6,4%
17.6	Подпрограмма «Создание областной навигационно-информационной инфраструктуры использования результатов космической деятельности» на 2015-2016 годы	6 840,0	4 088,2	59,8%
17.7	Подпрограмма «Повышение эффективности проводимой государственной политики в области земельно-имущественных отношений и управления государственной собственностью Иркутской области» на 2015-2018 годы	239 606,8	118 397,0	49,4%

17.8	Подпрограмма «Обеспечение деятельности Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» на 2015-2018 годы	441 449,1	297 013,7	67,3%
17.9	Подпрограмма «Информационное освещение деятельности исполнительных органов государственной власти Иркутской области» на 2015-2018 годы	87 425,5	58 988,7	67,5%
17.10	Подпрограмма «Обеспечение деятельности управления делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» на 2015-2020 годы	394 883,0	276 617,7	70,1%
17.11	Подпрограмма «Осуществление государственной регистрации актов гражданского состояния на территории Иркутской области» на 2015-2018 годы	184 249,6	124 776,8	67,7%
17.12	Подпрограмма «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства и архитектуры» на 2015-2018 годы	305 265,2	188 504,7	61,8%
17.13	Подпрограмма «Обеспечение осуществления государственного строительного надзора, государственного контроля и надзора в области долевого строительства на территории Иркутской области» на 2015-2020 годы	57 113,7	37 040,9	64,9%
17.14	Подпрограмма «Правовое обеспечение совершенствования механизмов управления экономическим развитием» на 2015-2020 годы	33 502,9	31 123,5	92,9%
17.15	Подпрограмма «Основные направления модернизации экономики моногорода Байкальска и Слодянского района Иркутской области» на 2015-2016 годы	9 300,0	0,0	0,0%
17.16	Подпрограмма «Развитие мировой юстиции Иркутской области» на 2016-2020 годы	453 214,0	312 246,6	68,9%
	Итого по государственным программам	115 129 803,20	80 921 546,7	70,3%
	Непрограммные расходы	517 123,5	324 083,2	62,7%
	Всего:	115 646 926,7	81 245 629,9	70,3%

Исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.10.2016 составило 80 921 546,7 тыс. рублей, или 70,3% к плановым назначениям, что на 1,6 процентных пункта выше аналогичного показателя 2015 года.

В аналогичный период 2015 года исполнение расходов на реализацию государственных программ составило 79 636 769,8 тыс. рублей или 71,7% от плановых назначений.

Из 17 государственных программ Иркутской области, утвержденных Законом о бюджете, 8 государственных программ исполнены ниже среднего показателя (70,3%).

Низкий процент исполнения от 12,2% до 70,3% сложился по следующим госпрограммам:

«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014 - 2020 годы (исполнено на сумму 6 304,9 тыс. рублей, или на 12,2%);

«Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы (исполнено на сумму 1 562 321,0 тыс. рублей, или на 51,7%);

«Развитие дорожного хозяйства» на 2014 – 2020 годы (исполнено на сумму 3 989 505,7 тыс. рублей, или на 45,5%);

«Молодежная политика» на 2014 – 2018 годы (исполнено на сумму 71 069,1 тыс. рублей, или на 68,8%);

«Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 1 082 831,2 тыс. рублей, или на 63,4%);

«Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы (исполнено на сумму 2 326 870,2 тыс. рублей, или 67,0%);

«Развитие физической культуры и спорта» на 2014 – 2020 годы (исполнено на сумму 252 200,2 тыс. рублей, или на 63,5%);

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы (исполнено на сумму 2 437 669,5 тыс. рублей, или на 56,8%).

В целом, исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.10.2016 составило 80 921 546,7 тыс. рублей, или, или 99,6% от общего объема расходов областного бюджета.

Исполнение непрограммной части расходов областного бюджета по состоянию на 01.10.2016 года составило 324 083,2 тыс. рублей, или 62,7% от плановых назначений.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.10.2016 года, в разрезе государственных программ главными распорядителями средств областного бюджета, представлена в таблице (тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2016 год	Исполнено на 01.10.2016	%
1.	Администрация Усть-Ордынского Бурятского округа	85 174,6	61 715,2	72,5%
1.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014 - 2018 годы	83 794,6	60 835,2	72,6%
1.2	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 380,0	880,0	63,8%
2.	Министерство спорта Иркутской области	742 754,5	555 071,6	74,7%
2.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2018 годы	329 598,8	226 976,7	68,9%
2.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2018 годы	7 120,0	7 120,0	100,0%
2.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014 - 2020 годы	277 540,7	192 714,3	69,4%
2.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014 - 2018 годы	30 226,3	30 216,9	100,0%
2.5	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	97 264,2	97 264,2	100,0%
2.6	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2018 годы	607,4	382,4	63,0%
2.7	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	397,1	397,1	100,0%
3.	Министерство здравоохранения Иркутской области	24 482 557,1	18 007 764,4	73,6%
3.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2018 годы	205 233,1	143 947,4	70,1%
3.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	24 255 716,5	17 856 453,1	73,6%
3.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2018 годы	13 854,9	5 934,4	42,8%
3.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014 - 2018 годы	527,2	52,1	9,9%
3.5	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014 - 2018 годы	200,0	0,0	0,0%
3.6	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2018 годы	7 025,4	1 377,4	19,6%
4.	Министерство культуры и архивов Иркутской области	1 283 003,6	952 035,9	74,2%
4.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2018 годы	266 335,6	193 878,8	72,8%
4.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2018 годы	10 053,6	6 404,6	63,7%
4.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014 - 2018 годы	992 138,0	741 980,9	74,8%
4.4	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2018 годы	10 665,7	6 288,9	59,0%
4.5	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	3 810,7	3 482,7	91,4%
5.	Министерство труда и занятости Иркутской области	1 414 922,3	1 012 776,2	71,6%
5.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2018 годы	6 144,0	457,2	7,4%

5.2	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014 - 2018 годы	1 408 778,3	1 012 319,0	71,9%
6.	Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области	20 704 992,9	15 732 995,2	76,0%
6.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2018 годы	63 017,0	50 644,0	80,4%
6.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2018 годы	20 342 437,7	15 504 075,2	76,2%
6.3	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014 - 2018 годы	68,4	68,4	100,0%
6.4	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014 - 2018 годы	363,1	347,2	95,6%
6.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	12 290,3	5 108,6	41,6%
6.6	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	183 071,7	88 148,0	48,1%
6.7	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2018 годы	7 975,8	5 354,2	67,1%
6.8	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	95 768,9	79 249,6	82,8%
7.	Министерство образования Иркутской области	30 675 881,0	23 021 145,0	75,0%
7.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2018 годы	30 579 684,2	22 964 524,1	75,1%
7.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	3 402,4	0,0	0,0%
7.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2018 годы	81 252,7	46 627,5	57,4%
7.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014 - 2018 годы	1 413,7	667,1	47,2%
7.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	1 425,0	1 425,0	100,0%
7.6	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2018 годы	7 340,8	6 539,5	89,1%
7.7	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 362,2	1 361,8	100,0%
8.	Министерство сельского хозяйства Иркутской области	2 723 324,6	2 327 525,6	85,5%
8.1	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014 - 2018 годы	547,2	540,0	98,7%
8.2	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2018 годы	42 814,4	29 428,9	68,7%
8.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	2 679 963,0	2 297 556,7	85,7%
9.	Министерство финансов Иркутской области	6 082 564,3	4 558 209,9	74,9%
9.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	6 082 564,3	4 558 209,9	74,9%
10.	Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области	5 116 160,2	3 070 511,0	60,0%
10.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2018 годы	4 385,5	0,0	0,0%
10.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	4 141 444,3	2 338 348,9	56,5%
10.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	866 018,2	680 791,5	78,6%
10.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	104 312,2	51 370,6	49,2%

11.	Министерство имущественных отношений Иркутской области	1 803 113,5	1 274 544,0	70,7%
11.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2018 годы	12 127,6	9 301,5	76,7%
11.2	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	688 161,1	480 735,8	69,9%
11.3	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2018 годы	863 218,0	666 109,7	77,2%
11.4	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	239 606,8	118 397,0	49,4%
12.	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	14 652 172,1	6 665 046,6	45,5%
12.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2018 годы	1 776 631,0	798 850,0	45,0%
12.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	531 910,2	379 957,7	71,4%
12.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2018 годы	17 028,9	15 475,0	90,9%
12.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014 - 2020 годы	119 620,9	59 485,9	49,7%
12.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014 - 2018 годы	28 100,0	11 623,4	41,4%
12.6	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	41 548,3	0,0	0,0%
12.7	Государственная программа Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014 - 2020 годы	8 769 529,7	3 989 505,7	45,5%
12.8	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	2 041 454,9	885 354,8	43,4%
12.9	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014 - 2018 годы	193 994,0	23 730,1	12,2%
12.10	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	777 789,0	312 559,3	40,2%
12.11	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	40 000,0	0,0	0,0%
12.12	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	314 565,2	188 504,7	59,9%
13.	Министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области	294 250,2	98 822,7	33,6%
13.1	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014 - 2018 годы	294 250,2	98 822,7	33,6%
14.	Управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	394 883,0	276 617,7	70,1%
14.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	394 883,0	276 617,7	70,1%
15.	Служба записи актов гражданского состояния Иркутской области	184 249,6	124 776,8	67,7%
15.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	184 249,6	124 776,8	67,7%
16.	Служба по тарифам Иркутской области	62 388,3	41 781,8	67,0%
16.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	62 388,3	41 781,8	67,0%
17.	Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	574 107,1	362 761,6	63,2%
17.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2018 годы	5 288,0	124,8	2,4%
17.2	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2018 годы	36 350,0	6 634,4	18,3%
17.3	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	3 594,5	0,0	0,0%
17.4	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	528 874,6	356 002,4	67,3%

18.	Министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области	48 330,1	34 213,2	70,8%
18.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	48 330,1	34 213,2	70,8%
19.	Служба государственного жилищного надзора Иркутской области	76 467,8	52 430,2	68,6%
19.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	76 467,8	52 430,2	68,6%
20.	Министерство экономического развития Иркутской области	1 308 955,0	905 429,8	69,2%
20.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	912,0	0,0	0,0%
20.2	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2018 годы	40 489,1	23 269,2	57,5%
20.3	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	1 267 553,9	882 160,6	69,6%
21.	Служба государственного финансового контроля Иркутской области	50 524,8	31 255,4	61,9%
21.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	50 524,8	31 255,4	61,9%
22.	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Иркутской области	486 716,9	343 370,1	70,5%
22.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	486 716,9	343 370,1	70,5%
23.	Служба государственного строительного надзора Иркутской области	57 113,7	37 040,9	64,9%
23.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	57 113,7	37 040,9	64,9%
24.	Служба ветеринарии Иркутской области	285 827,9	205 487,1	71,9%
24.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	285 827,9	205 487,1	71,9%
25.	Служба по охране объектов культурного наследия Иркутской области	67 365,1	49 520,2	73,5%
25.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014 - 2018 годы	67 365,1	49 520,2	73,5%
26.	Архивное агентство Иркутской области	169 526,8	107 779,7	63,6%
26.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014 - 2018 годы	168 857,2	107 254,2	63,5%
26.2	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2018 годы	669,6	525,5	78,5%
27.	Министерство лесного комплекса Иркутской области	1 219 490,2	960 278,4	78,7%
27.1	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014 - 2018 годы	1 219 490,2	960 278,4	78,7%
28.	Министерство по молодежной политике Иркутской области	82 986,0	50 640,5	61,0%
28.1	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014 - 2018 годы	70 508,7	39 524,6	56,1%
28.2	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	11 034,3	10 818,2	98,0%
28.3	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2018 годы	189,2	114,4	60,5%
28.4	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 253,8	183,3	14,6%
	Итого:	115 129 803,2	80 921 546,7	70,3%

В соответствии со сводной бюджетной росписью на 2016 год исполнение расходов областного бюджета за январь – сентябрь 2016 года по государственным программам осуществляли 28 главных распорядителей средств областного бюджета.

Ниже среднего уровня (33,6% до 70,3% показателя сводной бюджетной росписи) исполнены расходы по 13 главным распорядителям (46,4% от общего количества): министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области – 45,5%, министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области – 33,6%, министерство жилищной политики, энергетики и транспорта – 60%, служба по тарифам Иркутской области – 60,9%, служба записи актов гражданского состояния – 67,7%, служба по тарифам – 67%, аппарат Губернатора и Правительства Иркутской области – 63,2%, министерство экономического развития Иркутской области – 69,2%, служба государственного финансового контроля – 61,9%, архивное агентство Иркутской области – 57,0%, служба государственного строительного надзора Иркутской области – 64,9%, служба государственного жилищного надзора Иркутской области – 68,6%, министерство по молодежной политике – 61%, управление делами Губернатора и Правительства Иркутской области – 70,1%.

По 15 главным распорядителям (53,6% от общего количества) исполнение расходов составило выше среднего уровня, более 70,3%: министерство спорта – 74,7%, министерство здравоохранения – 73,6%, министерство труда и занятости – 71,6%, министерство образования – 75%, министерство социального развития – 76%, , агентство по обеспечению деятельности мировых судей – 70,5%, министерство сельского хозяйства Иркутской области – 85,5%, министерство финансов – 74,9%, министерство культуры и архивов – 74,2%, служба по охране объектов культурного наследия Иркутской области – 73,5%, администрация Усть – Ордынского Бурятского округа – 72,5%, министерство лесного комплекса Иркутской области – 78,7%, служба ветеринарии Иркутской области – 71,9%, министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок – 70,8%, министерство имущественных отношений Иркутской области – 70,7%.

КСП области отмечает, что по состоянию на 01.10.2016 года 6-ю главными распорядителями средств областного бюджета не осуществлялись расходы по следующим государственным программам (таблица, тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2016 год	Исполнено на 01.10.2016	%
1	Министерство здравоохранения Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014 - 2018 годы	200,0	0,0	0,0%
2	Министерство образования Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	3 402,4	0,0	0,0%
3	Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2018 годы	4 385,5	0,0	0,0%
4	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	41 548,3	0,0	0,0%
	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	40 000,0	0,0	0,0%
5	Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	3 594,5	0,0	0,0%
6	Министерство экономического развития Иркутской области			
	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	912,0	0,0	0,0%
	Всего:	94 042,7		

Источники финансирования дефицита областного бюджета

По состоянию на 01.10.2016 областной бюджет исполнен с профицитом в размере 5 524 043,7 тыс. рублей, при утвержденном Законом о бюджете № 130-ОЗ (с изм. от 21.06.2016) годовом дефиците областного бюджета в размере 8 121 552,3 тыс. рублей, или 9,2% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В 2015 году за аналогичный период дефицит областного бюджета составил 4 970 858,8 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците областного бюджета в размере 10 467 898,1 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета по состоянию на 01.10.2016 характеризуются следующими данными:

- «Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации» - 18 527 768,2 тыс. рублей со знаком «минус»;

- «Получение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации» - 5 800 000,0 тыс. рублей;

- «Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы бюджетной системы РФ в валюте РФ» - 46 365 280,0 тыс. рублей;

- «Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы бюджетной системы РФ в валюте РФ» - 42 275 000,0 тыс. рублей со знаком «минус»;

- «Возврат бюджетных кредитов внутри страны в валюте Российской Федерации» - 130 184,1 тыс. рублей;

- «Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы РФ из бюджетов субъектов РФ в валюте РФ» - 623 899,7 тыс. рублей со знаком «минус»;

- операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов в сумме 2 339 199,3 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 2 339 199,3 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 2 339 199,3 тыс. рублей.

- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» - исполнены в сумме 1 267 960,8 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения остатков средств – «минус» 184 259 677,0 тыс. рублей, уменьшения остатков средств бюджета – 185 527 637,8 тыс. рублей.

Остаток средств на едином бюджетном счете областного бюджета по состоянию на 01.10.2016 составил 138 532,9 тыс. рублей, в том числе за счет целевых федеральных средств – 1 802,8 тыс. рублей (со знаком минус). Министерством финансов Иркутской области осуществлено заимствование целевых федеральных средств в сумме 1 802,8 тыс. рублей.

КСП области отмечает, что в соответствии с установленным порядком (п.5 ст. 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации) неиспользованные ГРБС остатки целевых

средств в течение первых 15 рабочих дней 2015 года подлежали возврату в федеральный бюджет. Фактически по состоянию на 01.10.2016 из областного в федеральный бюджет перечислено неиспользованных целевых остатков в объеме 844 701,4 тыс. рублей, по состоянию на 01.10.2014 возвращено из федерального в областной бюджет средств в объеме 476 700,5 тыс. рублей, или 56,4% (форма 0503324).

По данным оперативной отчетности Управления Федерального казначейства по Иркутской области (форма 0531859), КСП области проведен анализ каждого операционного дня сентября месяца, который показал, что средний объем остатков на едином счете областного бюджета (с учетом кредитных средств и без учета безвозмездных поступлений) в сентябре месяце составил 717 878, 6 тыс. рублей.

Дата	Сумма остатка средств на счете (рублей)	
	Всего, в том числе	за счет собственных доходов
Остаток на начало дня	238 025 130,21	215 974 407,95
01.09.2016	25 135 017,32	3 067 074,20
02.09.2016	778 095 942,62	778 468 052,49
05.09.2016	789 400 481,40	788 720 822,33
06.09.2016	620 882 340,91	621 657 960,52
07.09.2016	509 991 190,46	511 106 108,52
08.09.2016	497 133 826,48	467 432 740,41
09.09.2016	704 516 237,49	674 507 725,55
12.09.2016	925 725 419,47	925 796 210,65
13.09.2016	832 493 096,14	832 652 211,48
14.09.2016	1 038 033 898,62	1 039 418 652,81
15.09.2016	887 954 870,95	889 310 684,36
16.09.2016	948 801 604,68	950 174 706,09
19.09.2016	776 498 424,87	778 813 390,89
20.09.2016	724 247 229,72	725 323 443,61
21.09.2016	747 131 767,82	724 728 393,10
22.09.2016	725 608 673,47	725 713 137,03
23.09.2016	695 879 259,39	695 797 413,26
26.09.2016	1 190 860 208,81	1 190 726 094,69
27.09.2016	1 536 168 405,84	1 536 062 291,31
28.09.2016	5 694 969 253,38	5 693 029 405,91
Итого	х	717 878 643,90

Государственный долг Иркутской области по состоянию на 01.10.2016 составил 12 479 142,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2016 года государственный долг Иркутской области составлял 9 280 031,0 тыс. рублей.

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 8 379 142,0 тыс. рублей, остаток задолженности по кредитам, полученным Иркутской областью от кредитных организаций в объеме 4 100 000,0 тыс. рублей.

В аналогичном периоде 2015 года государственный долг Иркутской области составлял 19 764 571,2 тыс. рублей. Предельный объем государственного долга (88 289 113,6 тыс. рублей), установленный Законом «Об областном бюджете на 2016 год» не превышен.

Как следует по данным приложения к справочной таблице к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ (форма 0503387) по состоянию на 01.10.2016, в части областного бюджета просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В части муниципальных образований Иркутской области просроченная кредиторская задолженность по консолидированному бюджету на 01.10.2016 составила

1 024 222,8 тыс. рублей, в том числе по оплате коммунальных услуг – 259 578,5 тыс. рублей.

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 – сентябрь 2016 года по доходам (86 769 673,7 тыс. рублей) выше на 15,3% аналогичного периода прошлого года (75 282 706,7 тыс. рублей), по расходам (81 245 629,9 тыс. рублей) выше на 1,2% аналогичного периода прошлого года (80 253 565,6 тыс. рублей).

Бюджет за январь – сентябрь 2016 года исполнен с профицитом 5 524 043,7 тыс. рублей. Дефицит областного бюджета на 01.10.2015 составлял 4 970 858,8 тыс. рублей.

По мнению КСП области необходимо принять меры по своевременному исполнению основных мероприятий, а также расходов на реализацию госпрограмм ответственными исполнителями и участниками в целях исключения рисков не достижения показателей (индикаторов) в 2016 году.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Иркутской области

И.П. Морохоева