КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

Аналитическая записка
Мониторинг исполнения областного бюджета за 9 месяцев 2018 года

17.12.2018 № 01/ 45 -АЗ
г. Иркутск

Рассмотрено на коллегии КСП области
17 декабря 2018

Аналитическая записка о ходе исполнения областного бюджета за 9 месяцев 2018 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 2018 год.

Информация подготовлена на основании результатов оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения областного бюджета по состоянию на 01.10.2018.

Анализ основных экономических и социальных показателей

Утвержденные статьей 1 Закона Иркутской области от 18.12.2017 № 98-ОЗ (ред. от 04.04.2018) «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Закон области № 98-ОЗ) основные характеристики областного бюджета на 2018 год (в т.ч. доходы - 137 705 215,4 тыс. рублей, расходы - 142 679 486,9 тыс. рублей, дефицит - 4 974 271,5 тыс. рублей, или 4,3%) определены исходя из прогнозного объема ВРП в размере 1 320 722,2 млн. рублей и уровня инфляции, не превышающего 4,8 %.

По данным **Иркутскстата** (irkutskstat.gks.ru) основные экономические и социальные показатели в январе-сентябре 2018 года характеризовались следующим образом.

В январе-сентябре 2018 года индекс промышленного производства составил 99%, **уменьшен** на 7,6% по сравнению с аналогичным периодом 2017 года (106,6%).

Сводный индекс потребительских цен на все товары в январе – сентябре 2018 года составил 102,6%, отмечается увеличение на 1% в сравнении с аналогичным периодом 2017 года (101,6%).

Оборот розничной торговли в январе – сентябре 2018 года составил 250 357,1 млн. рублей, увеличение на 6% в сравнении с аналогичным периодом 2017 года (236 165,6 млн. рублей).

Объем инвестиций в основной капитал в январе – сентябре 2018 года составил 193 459,7 млн. рублей, отмечается увеличение на 14,6% в сравнении с аналогичным периодом 2017 года (168 778,5 млн. рублей).

Среднедушевой денежный доход населения в январе – сентябре 2018 года составил 19 163,8 рублей, отмечается уменьшение на 8% в сравнении с аналогичным периодом 2017 года (20 833,2 рублей).

Просроченная задолженность по заработной плате на 01.10.2018 составила 23,5 млн. рублей, что на 309,2% больше, чем на 01.07.2018 (7,6 млн. рублей).

Численность постоянного населения Иркутской области на начало 2018 года составила 2 408,9 тыс. человек, что на 4,7 тыс. человек, или на 0,2%, меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (2 408,9 тыс. человек).

Анализ исполнения основных характеристик областного бюджета

Как отмечено выше, Законом области № 98-ОЗ утверждены следующие параметры: доходы 137 705 215,4 тыс. рублей, расходы 142 679 486,9 тыс. рублей, дефицит областного бюджета 4 974 271,5 тыс. рублей, или 4,3% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Предельный объем государственного долга Иркутской области на 2018 год утвержден в размере 115 392 311,0 тыс. рублей. Верхний предел государственного внутреннего долга на 01.01.2019 - в размере 22 770 791,5 тыс. рублей, в том числе по государственным гарантиям – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение областного бюджета за январь-сентябрь 2018 года представлено в таблице (тыс. рублей).

Наименование	Исполнено на 01.10.2017	Предусмотрено Законом о бюджете на 2018	Утверждено СБР на 01.10.2018	Исполнено на 01.10.2018	% к Закону	Факт 2018 к факту 2017
х	2	3	4	5	6	7=5-2
Доходы бюджета	97973249,73	137 705 215,40	137705215,4	111 930 200,7	81,3	13 956 950,9
Налоговые и неналоговые доходы	83202737,95	115 392 311,00	115392311	95 955 000,2	83,2	12 752 262,2
Налоговые доходы	81273297,95	112662491,3	112662491,3	93 483 463,2	83,0	12 210 165,2
Неналоговые доходы	1929439,999	2729819,7	2729819,7	2 471 537,0	90,5	542 097,0
Безвозмездные поступления	14 770 511,77	22 312 904,40	22312904,41	15 975 200,5	71,6	1 204 688,7
Расходы бюджета	89 665 388,98	142 679 486,90	144148566,8	96 839 039,5	67,9	7 173 650,6
дефицит / профицит	8 307 860,70	-4 974 271,5	-4974271,5	15 091 161,1	х	х

Доходы областного бюджета по состоянию на 01.10.2018 составили 111 930 200,7 тыс. рублей, или 81,3% показателя (137 705 215,4 тыс. рублей), установленного Законом области № 98-ОЗ на 2018 год, расходы 96 839 039,5 тыс. рублей, или 67,9% законодательно установленного показателя на 2018 год (142 679 486,9 тыс. рублей) и 67,1% показателя сводной бюджетной росписи. Областной бюджет исполнен с **профицитом** в сумме 15 091 161,1 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците – 4 974 271,5 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходов областного бюджета

Сопоставление показателей кассового плана исполнения областного бюджета на его едином счете и исполнения доходов за январь-сентябрь 2018 года представлено в таблице (тыс. рублей).

Доходы	2018 год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Утверждено Законом области № 98-ОЗ (первоначально)	126 830 198,50	х	х	х	х
Утверждено Законом о бюджете от 04.04.2018 № 11-ОЗ (действ.)	137 705 215,40	х	х	х	х
Предусмотрено кассовым планом на 05.04.2018	137 707 465,60	34 818 656,90	35 515 995,50	32 455 756,40	34 917 056,80
Исполнено на 01.10.2018	111 930 200,70	111 930 200,70			X
% фактического исполнения от кассового плана уточненного	81,30%	**108,9%**			х

Предусмотренный кассовым планом на 2018 год общий годовой объем доходов областного бюджета соответствует прогнозируемому общему объему доходов областного бюджета, утвержденному Законом области №98-ОЗ (с изм.от 04.04.2018). Исполнение по доходам за январь-сентябрь 2018 года составило 81,3% к годовому кассовому плану (от 05.04.2018) и **108,9**% к кассовому плану 9 месяцев 2018 года (102 790 408,80 тыс. рублей), или на 8,9% выше утвержденного кассового плана на 1 - 3 кварталы (суммарно), что свидетельствует о занижении прогнозируемых объемов доходов областного бюджета главными администраторами доходов (фактически доходов поступило больше на 9 139 791,9 тыс. рублей).

Поступления налоговых доходов за 9 месяцев 2018 года приведены в следующей таблице (тыс. рублей).

Наименование	Исполнено за январь-сентябрь 2017	Предусмотрено Законом о бюджете на 2018	Утверждено на 2018	Исполнено за январь-сентябрь 2018	%	Факт 2018 к факту 2017
x	2	3	4	5	6=5/4	7=5-2
Налоговые доходы, всего:	81273298,0	112662491,3	112662491,3	93483463,2	83,0	12210165,2
Налоги на прибыль, доходы	59620129,1	81871529,0	81871529,0	68593568,0	83,8	8973438,9
Налог на прибыль организаций	37021310,3	46648300,0	46648300,0	43136796,7	92,5	6115486,5
Налог на доходы физических лиц	22598818,8	35223229,0	35223229,0	25456771,3	72,3	2857952,4
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	6187486,7	7890068,8	7890068,8	6535061,7	82,8	347575,0
Налоги на совокупный доход	2747017,7	3853322,1	3853322,1	3207044,8	83,2	460027,1
Налоги на имущество	11194215,5	16867515,0	16867515,0	13515198,4	80,1	2320983,0
Налог на имущество организаций	10248201,2	14985700,0	14985700,0	12490137,0	83,3	2241935,8
Транспортный налог	945292,6	1880815,0	1880815,0	1023769,9	54,4	78477,3
Налог на игорный бизнес	721,7	1000,0	1000,0	1291,5	129,2	569,8
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1264168,0	1784694,0	1784694,0	1309602,8	73,4	45434,8
Налог на добычу полезных ископаемых	1246583,6	1766394,0	1766394,0	1290342,8	73,0	43759,2
Государственная пошлина	260222,3	395362,4	395362,4	322979,1	81,7	62756,7
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	58,7	0,0	0,0	8,5	0,0	-50,2

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов областного бюджета по состоянию на 01.10.2018 составили:

- налог на прибыль организаций – 46,1% (43 136 796,7 тыс. рублей);
- налог на доходы физических лиц – 27,2% (25 456 771,3 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступление налога на прибыль организаций (факт по состоянию на 01.10.2017 – 37 021 310,3 тыс. рублей) увеличилось на 6 115 486,5 тыс. рублей, или на 16,5%, НДФЛ (факт на 01.10.2017 – 22 598 818,8 тыс. рублей) увеличилось на 2 857 952,4 тыс. рублей, или на 12,6%.

За период январь-сентябрь 2018 года министерством финансов Иркутской области осуществлен возврат по налогу на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков в сумме 2 359,0 млн. рублей, что на 188,0 млн. рублей ниже, чем в аналогичный период 2017 года.

В аналогичный период 2017 года возврат по налогу на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков составил в сумме 2 547,0 млн. рублей.

По состоянию на 01.10.2018 переплата по налогу на прибыль организаций по видам экономической деятельности (ОКВЭД) составила 2,9 млрд. рублей.

В аналогичный период 2017 года сумма переплаты по налогу на прибыль организаций по видам экономической деятельности составляла 4,3 млрд. рублей.

В целом по состоянию на 01.10.2018 по налоговым доходам исполнение составило 93 483 463,2 тыс. рублей, или 54,5% к плановым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года увеличение составило на сумму – 12 210 165,2 тыс. рублей, или на 15%.

При плане 35 223 229,0тыс. рублей исполнение налога на доходы физических лиц составило 25 456 771,3 тыс. рублей, или 72,3%,

по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ - при плане 7 890 068,8 тыс. рублей факт 6 535 061,7 тыс. рублей, или 82,8%,

по налогам на совокупный доход - при плане 3 853 322,1 тыс. рублей факт 3 207 044,8 тыс. рублей, или 83,2%,

по налогу на имущество при плане 14 985 700,0 тыс. рублей факт 12 490 137,0 тыс. рублей, или 80,1%,

по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами – при плане 1 784 694,0 тыс. рублей - факт 1 309 602,8 тыс. рублей, или 73,4%,

по поступлениям госпошлины при плане 395 362,4 тыс. рублей факт 322979,1 тыс. рублей, или 81,7%.

Поступления неналоговых доходов за 9 месяцев 2018 года приведены в таблице (тыс. рублей).

Наименование	Исполнено за январь-сентябрь 2017	Предусмотрено Законом о бюджете на 2018	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь-сентябрь 2018	%	Факт 2018 к факту 2017
x	2	3	4	5	6=5/4	7=5-2
Неналоговые доходы, всего:	1929440,0	2729819,7	2729819,7	2471537,0	90,5	542097,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	234095,0	189740,3	189740,3	213811,5	112,7	-20283,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	994822,6	1481725,4	1481725,4	1558131,1	105,2	563308,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	70222,9	89056,5	89056,5	104661,6	117,5	34438,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2541,5	170892,0	170892,0	11399,9	6,7	8858,4
Административные платежи и сборы	3605,9	4800,0	4800,0	2788,4	58,1	-817,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	619502,8	774964,2	774964,2	567163,8	73,2	-52339,1
Прочие неналоговые доходы	4649,3	18641,3	18641,3	13580,6	72,9	8931,4

Неналоговые доходы областного бюджета запланированы сумме 2 729 819,7 тыс. рублей и исполнены в сумме 2 471 537,0 тыс. рублей, или 90,5% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2017 года увеличились на сумму 542 097,0 тыс. рублей, или на 28,1%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, исполнены в сумме 213 811,5 тыс. рублей, или 112,7% к плановым назначениям.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства исполнены в сумме 104 661,6 тыс. рублей, или 117,5% к плану, и по сравнению с соответствующим периодом 2017 года увеличились на 34 438,7 тыс. рублей, или на 49%.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены в сумме 567 163,8 тыс. рублей, или 73,2% к плану, по сравнению с соответствующим периодом 2017 года уменьшились на 52 339,1 тыс. рублей, или на 8,4%.

По состоянию на 01.10.2018 доходы областного бюджета по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 15 975 200,5 тыс. рублей, или 71,6% от плановых назначений (на 8,2% выше, чем в аналогичном периоде 2017 года).

Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило:

дотации – 7 877 098,7 тыс. рублей или 97,7% от плановых назначений (8 062 196,0 тыс. рублей);

субсидии – 2 360 799,9 тыс. рублей или 36,6% от плановых назначений (6 456 129,3 тыс. рублей);

субвенции – 4 600 439,6 тыс. рублей (68%);

иные межбюджетные трансферты – 926 821,7 тыс. рублей (94,8%),

прочие безвозмездные поступления – 119 419,9 тыс. рублей,

доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 119 419,9 тыс. рублей,

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - (-)236 543,6 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов областного бюджета

Исполнение расходов областного бюджета осуществлялось в соответствии с Законом области № 98-ОЗ и СБР расходов областного бюджета.

Статьей 1 Закона области № 98-ОЗ общий объем расходов областного бюджета на 2018 год утвержден в сумме 142 679 486,9 тыс. рублей, СБР утверждена 05.04.2018 в сумме 142 681 737,0 тыс. рублей, что на 0,02 процентных пункта выше законодательно утвержденных бюджетных ассигнований. С изменениями от 01.10.2018, расходы областного бюджета утверждены в сумме 144 148 566,8 тыс. рублей, что на 1,02 процентных пункта выше законодательно утвержденных бюджетных ассигнований.

Исполнение расходов областного бюджета за 9 месяцев 2018 года составило 96 839 039,5 тыс. рублей, или 67,9% законодательно утвержденных бюджетных ассигнований, 67,2% показателя сводной бюджетной росписи, и на 8% выше аналогичного показателя прошлого периода.

Анализ исполнения общего объема расходов областного бюджета за 9 месяцев 2018 года представлен в следующей таблице (тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь-сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь-сентябрь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/4	8=6-3
Расходы бюджета – всего:	х	89 665 389,0	142 679 486,90	144 148 566,8	96 839 039,5	67,2	7 173 650,6
Общегосударственные вопросы	0100	2 504 504,9	5 446 950,80	4 889 191,0	2 973 972,3	60,8	469 467,4
Национальная оборона	0200	92 518,4	145 359,20	145 563,3	94 918,2	65,2	2 399,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	850 030,3	1 213 215,50	1 224 950,9	897 980,4	73,3	47 950,1
Национальная экономика	0400	11 465 584,3	16 495 041,70	16 584 877,0	10 374 089,2	62,6	-1 091 495,1

Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	5 788 216,0	8 104 292,00	7 959 735,2	3 706 871,0	46,6	-2 081 345,1
Охрана окружающей среды	0600	58 248,7	1 699 616,60	1 729 847,0	92 853,9	5,4	34 605,2
Образование	0700	25 805 691,3	42 751 237,40	43 680 105,3	31 551 045,0	72,2	5 745 353,7
Культура, кинематография	0800	1 334 034,0	2 265 987,90	2 338 609,1	1 507 315,5	64,5	173 281,5
Здравоохранение	0900	6 296 413,2	11 075 825,90	11 619 174,6	7 099 764,4	61,1	803 351,2
Социальная политика	1000	29 157 280,2	42 750 299,30	42 895 468,1	30 898 389,9	72,0	1 741 109,7
Физическая культура и спорт	1100	795 042,5	1 950 177,10	1 958 902,8	998 187,4	51,0	203 144,9
Средства массовой информации	1200	70 031,2	96 453,40	96 626,1	51 429,0	53,2	-18 602,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	395 045,8	956 849,90	956 849,9	385 064,8	40,2	-9 981,0
МБТ общего характера бюджетам субъектов РФ и МО	1400	5 052 748,3	7 728 180,20	8 068 666,5	6 207 158,6	76,9	1 154 410,3

При среднем уровне исполнения общего годового объема расходов областного бюджета 67,2% уровень исполнения расходов по разделам классификации расходов составляет от 5,4% по разделу «Охрана окружающей среды» до 76,9% по разделу «МБТ общего характера бюджетам субъектов РФ и МО».

В отчетном периоде 2018 года по сравнению с соответствующим периодом 2017 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 01.10.2017	Исполнено на 01.10.2018	% Уд.вес 2017	% Уд.вес 2018
	х	3	4	5	6
Расходы бюджета, всего:	х	89 665 389,0	96 839 039,5	100	100
Общегосударственные вопросы	0100	2 504 504,9	2 973 972,3	2,8	3,1
Национальная оборона	0200	92 518,4	94 918,2	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	850 030,3	897 980,4	0,9	0,9
Национальная экономика	0400	11 465 584,3	10 374 089,2	12,8	10,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	5 788 216,0	3 706 871,0	6,5	3,8
Охрана окружающей среды	0600	58 248,7	92 853,9	0,06	0,10
Образование	0700	25 805 691,3	31 551 045,0	28,8	32,6
Культура, кинематография	0800	1 334 034,0	1 507 315,5	1,5	1,6
Здравоохранение	0900	6 296 413,2	7 099 764,4	7,0	7,3
Социальная политика	1000	29 157 280,2	30 898 389,9	32,5	31,9
Физическая культура и спорт	1100	795 042,5	998 187,4	0,9	1,0
Средства массовой информации	1200	70 031,2	51 429,0	0,08	0,05
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	395 045,8	385 064,8	0,4	0,4
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и МО	1400	5 052 748,3	6 207 158,6	5,6	6,4

За период 9 месяцев 2018 года по сравнению с аналогичным периодом 2017 года снизилась доля расходов областного бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2,6%, по разделу «Национальная экономика» на 2,1% и увеличилась по разделу «Образование» на 3,8%, по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и МО» – на 0,8 процента.

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

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 2 973 972,3 тыс. рублей, или 60,8% показателя сводной бюджетной росписи, что на 18,7 процентных пункта выше аналогичного показателя 2017 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2018 года составило от 57,1% по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» до 100,0% по подразделу 0112 «Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов».

В период 9 месяцев 2017 года исполнение расходов по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы», составило 55,4% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь-сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь-сентябрь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Общегосударственные вопросы, всего	0100	2 504 504,9	5 446 950,80	4 889 191,0	2 973 972,3	60,8	469 467,4
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ	0102	3 257,7	6 540,40	8 664,4	4 917,7	56,8	1 660,0
Функционирование законодательных (представительных) органов госуд. власти	0103	186 197,5	333 359,20	333 315,1	211 759,7	63,5	25 562,2
Функционирование Правительства РФ, высших исполн. органов госуд. власти субъектов РФ	0104	243 558,1	384 646,40	379 445,8	243 552,1	64,2	-6,0
Судебная система	0105	352 340,7	551 691,90	568 461,3	401 029,5	70,5	48 688,8
Обеспечение деятельн. финансовых, налоговых и таможенных органов	0106	190 182,6	327 387,20	327 387,2	220 780,7	67,4	30 598,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	101 220,6	392 517,60	392 517,6	326 206,2	83,1	224 985,6
Резервные фонды	0111	0,0	148 600,00	142 080,2	0,0	0,0	0,0
Прикладные научные исследования в области общегосуд. вопросов	0112	15 026,4	22 318,20	7 423,6	7 423,6	100,0	-7 602,8
Другие общегосударственные вопросы	0113	1 412 721,2	3 279 889,90	2 729 895,8	1 558 302,9	57,1	145 581,6

По разделу 0200 «Национальная оборона» расходы областного бюджета в первом полугодии 2018 года исполнены в сумме 94 918,2 тыс. рублей, или 65,2% показателя сводной бюджетной росписи. В аналогичный период 2017 года исполнение указанных расходов по разделу 0200 «Национальная оборона» составили 65,8%. (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь-сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь-сентябрь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Национальная оборона	200	92 518,4	145 359,20	145563,3	94918,2	65,2	2399,7
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	203	38 640,0	60 726,00	60726,0	44732,3	73,7	6092,3
Мобилизационная подготовка экономики	204	53 878,5	84 633,20	84837,3	50185,9	59,2	-3692,6

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы областного бюджета в первом полугодии 2018 года исполнены в сумме 897 980,4 тыс. рублей, или 73,3% показателя сводной бюджетной росписи, что на 5,6% выше аналогичного показателя 2017 года (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь-сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь-сентябрь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	300	850 030,3	1 213 215,50	1 224 950,9	897 980,4	73,3	47 950,1
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	309	164 617,1	274 137,40	278 420,8	180 822,8	64,9	16 205,6
Обеспечение пожарной безопасности	310	653 149,1	30 417,16	886 939,1	697 346,4	78,6	44 197,3
Миграционная политика	311	1 846,9	2 922,90	2 922,9	1 657,3	56,7	-189,6
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	314	30 417,2	56 668,10	56 668,1	18 154,0	32,0	-12 263,2

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 10 374 089,2 тыс. рублей, или 62,6% показателя сводной бюджетной росписи, что на 9,5% ниже аналогичного показателя 2017 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2018 года составило от 21,9% по подразделу 0411 «Прикладные исследования в области национальной экономики» до 81,1% по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рабоводство» (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь-сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь-сентябрь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Национальная экономика	0400	11 465 584,3	16 495 041,70	16584877	10374089,2	62,6	-1091495,1
Общеэкономические вопросы	0401	586 427,7	871 660,90	875672,7	588584,4	67,2	2156,7
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	2 495 038,3	3 291 276,10	3382355,5	2741940,6	81,1	246902,3
Водное хозяйство	0406	156 139,2	300 091,10	269860,7	20939,3	7,8	-135199,9
Лесное хозяйство	0407	1 132 037,0	1 748 854,00	1759940,6	1281278,2	72,8	149241,2
Транспорт	0408	788 725,4	1 070 006,30	1070006,3	745704,0	69,7	-43021,4
Дорожное хозяйство	0409	5 796 136,0	8 474 880,30	8492226,0	4562435,9	53,7	-1233700,1
Связь и информатика	0410	49 688,8	62 912,50	65012,5	41435,0	63,7	-8253,8
Прикладные исследования в области нац. экономики	0411	2 469,5	31 468,00	31468,0	6900,0	21,9	4430,5
Другие вопросы в области нац. экономики	0412	458 922,5	643 892,50	638334,8	384871,8	60,3	-74050,6

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 3 706 871,0 тыс. рублей, или 46,5% показателя СБР.

В аналогичный период 2017 года исполнение расходов по разделу «Жилищно – коммунальное хозяйство» составило 55,5% или 5 788 216,0 тыс. рублей (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь-сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь-сентябрь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Жилищно – коммунальное хозяйство, всего:	0500	5 788 216,0	8 104 292,0	7 959 735,2	3 706 871,0	46,5	-2 081 345,0
Жилищное хозяйство	0501	2 676 418,9	1 320 664,4	998 962,4	574 430,0	57,5	- 2 101 988,9
Коммунальное хозяйство	0502	2 850 344,8	5 509 623,2	5 700 167,9	2 864 810,1	50,2	14 465,3
Благоустройство	0503	135 082,4	1 058 478,8	1 045 079,3	121 350,8	11,6	- 13 731,6
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	126 369,9	215 525,6	215 525,6	146 280,1	67,9	19 910,2

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» расходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 92 853,9 тыс. рублей, или 5,4% показателя сводной бюджетной росписи (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь – сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь – сентябрь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Охрана окружающей среды, всего:	0600	58 248,7	1 699 616,6	1 729 847,0	92 853,9	5,4	34 605,2
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	0,0	1 407 513,7	1 407 513,7	0,0	0,0	0,0
Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды	0604	-	-	2 950,0	2 950,0	100,0	2 950,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	58 248,7	292 102,9	319 383,3	89 903,9	28,1	31 655,2

По разделу 0700 «Образование» расходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 31 551 045,0 тыс. рублей, или 72,2% показателя сводной бюджетной росписи, что на 22,3% выше аналогичного показателя 2017 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2018 года составило от 48,4% по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей», до 87,2% по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление».

В отчетный период 2017 года исполнение расходов по разделу «Образование» составило 68,4% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь – сентябрь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Образование, всего:	0700	25 805 691,3	42 751 237,4	43 680 105,3	31 551 045,0	72,2	5 745 353,7
Дошкольное образование	0701	6 953 703,4	12 415 719,8	12 962 380,9	8 991 558,7	69,4	2 037 855,3
Общее образование	0702	14 852 861,4	24 339 249,6	24 456 107,3	17 712 299,1	72,4	2 859 437,7
Дополнительное образование детей	0703	123 560,7	264 321,3	341 376,6	165 407,7	48,4	41 847,0
Среднее профессиональное образование	0704	2 881 854,1	4 242 005,1	4 425 589,0	3 456 060,2	78,1	574 206,1
Профессиональная подготовка, переподготовка	0705	116 289,6	161 014,1	163 930,0	123 671,3	75,4	7 381,7
Молодежная политика и оздоровление	0707	649 659,5	812 006,8	813 612,3	709 381,1	87,2	59 721,6

Другие вопросы в области образования	0709	227 762,5	516 920,7	517 109,2	392 666,9	75,9	164 904,4

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 1 507 315,5 тыс. рублей, или 64,4% показателя сводной бюджетной росписи, что на 12,9 процентных пункта выше аналогичного показателя 2017 года (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь - сентябрь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Культура, кинематография, всего:	0800	1 334 033,9	2 265 987,9	2 338 609,1	1 507 315,5	64,4	173 281,6
Культура	0801	1 223 174,9	2 172 126,5	2 243 519,2	1 450 600,4	64,6	227 425,5
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	110 859,0	93 861,4	95 089,9	56 715,1	59,6	- 54 143,9

По разделу 0900 «Здравоохранение» расходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 7 099 764,4 тыс. рублей, или 61,1% показателя сводной бюджетной росписи, что на 12,7% выше аналогичного показателя 2017 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2018 года составило от 51,9% по подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» до 72,9% по подразделу 0906 «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов».

За аналогичный период 2017 года исполнение указанных расходов составило 59,1%, (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь – сентябрь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Здравоохранение, всего:	0900	6 296 413,2	11 075 825,9	11 619 174,6	7 099 764,4	61,1	803 351,2
Стационарная медицинская помощь	0901	3 112 511,1	5 441 427,7	5 290 358,7	3 502 828,6	66,2	390 317,5
Амбулаторная помощь	0902	1 389 876,1	2 306 419,4	2 897 548,8	1 505 090,3	51,9	115 214,2
Медицинская помощь в дневных стационарах	0903	34 872,0	56 177,8	56 079,4	38 511,8	68,7	3 639,8
Скорая медицинская помощь	0904	283 377,7	425 297,6	413 660,7	292 230,1	70,6	8 852,4
Санаторно - оздоровительная помощь	0905	4 085,4	6 534,4	48 441,8	34 134,8	70,5	30 049,4
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	0906	250 448,9	371 640,7	371 640,7	271 228,2	72,9	20 779,3
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	1 221 241,9	2 468 328,3	2 541 444,5	1 455 740,6	57,3	234 498,7

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 30 898 389,9 тыс. рублей, или 72,0% показателя сводной бюджетной росписи, что на 5,9% выше аналогичного показателя 2017 года.

За 9 месяцев 2017 года исполнение указанных расходов составило 71,9% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за	Предусмотрено	Утверждено	Исполнено за	%	Отклонение

		январь - сентябрь 2017	Законом на 2018 год	СБР на 2018	январь - сентябрь 2018		
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Социальная политика, всего:	1000	29 157 280,2	42 750 299,3	42 895 468,1	30 898 389,9	72,0	1 741 109,7
Пенсионное обеспечение	1001	142 997,7	210 697,7	210 697,7	151 874,1	72,1	8 876,4
Социальное обслуживание населения	1002	3 605 954,6	6 082 748,0	6 239 834,5	4 352 849,2	69,7	746 894,6
Социальное обеспечение населения	1003	19 052 610,7	26 546 710,1	26 784 093,8	20 045 455,9	74,8	992 845,2
Охрана семьи и детства	1004	5 321 918,3	8 315 912,6	8 048 801,4	5 262 947,0	65,4	-58 971,3
Другие вопросы в области социальной политики	1006	1 033 798,7	1 594 230,9	1 612 040,7	1 085 263,8	67,3	51 465,1

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 998 187,4 тыс. рублей, или 50,9% показателя сводной бюджетной росписи, что на 25,5% выше аналогичного показателя 2017 года.

В аналогичный период 2017 года исполнение указанных расходов составило 55,5% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь – сентябрь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Физическая культура и спорт, всего:	1100	795 042,5	1 950 177,1	1 958 902,8	998 187,4	50,9	203 144,9
Физическая культура	1101	410 611,9	721 972,5	764 542,1	493 610,0	64,6	82 998,1
Массовый спорт	1102	232 963,5	1 029 205,3	996 727,2	355 316,3	35,6	122 352,8
Спорт высших достижений	1103	85 771,7	130 999,6	128 813,0	106 454,6	82,6	20 682,9
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	65 695,3	67 999,7	68 820,5	42 806,4	62,2	-22 888,9

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 51 428,9 тыс. рублей, или 53,2% показателя сводной бюджетной росписи. В аналогичном периоде 2017 года исполнение указанных расходов составило 63,4% (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь - июнь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Средства массовой информации, всего:	1200	70 031,2	96 453,4	96 626,1	51 428,9	53,2	-18 602,3
Периодическая печать и издательства	1202	25 994,3	37 814,4	37 987,1	29 451,9	77,5	3 457,6
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	44 036,9	58 639,0	58 639,0	21 977,0	54,5	-22 059,9

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 385 064,8 тыс. рублей, или 40,2% утвержденного годового объема, что на 2,5% ниже аналогичного показателя 2017 года.

Наименование	КБК	Исполнено за январь - сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь - сентябрь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Обслуживание государственного и муниципального долга, всего:	1300	395 045,8	956 849,9	956 849,9	385 064,8	40,2	-9 981,0
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	395 045,8	956 849,9	956 849,9	385 064,8	40,2	-9 981,0

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» расходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 6 207 158,6 тыс. рублей, или 76,9% показателя сводной бюджетной росписи, что на 22,8% выше аналогичного показателя 2017 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов в отчетном периоде 2018 года составило от 69,7% по подразделу 1403 «Прочие МБТ общего характера» до 85,2% по подразделу 1402 «Иные дотации» (таблица, тыс. рублей).

Наименование	КБК	Исполнено за январь – сентябрь 2017	Предусмотрено Законом на 2018 год	Утверждено СБР на 2018	Исполнено за январь – сентябрь 2018	%	Отклонение
	х	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
МБТ общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, всего:	1400	5 052 748,3	7 728 180,2	8 068 666,5	6 207 158,6	76,9	1 154 410,3
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований	1401	1 077 976,9	2 777 746,2	2 777 746,2	2 257 149,1	81,2	1 179 172,2
Иные дотации	1402	686 140,3	1 697 492,2	1 697 492,2	1 446 459,5	85,2	760 319,2
Прочие МБТ общего характера	1403	3 288 631,1	3 252 941,8	3 593 428,1	2 503 550,0	69,7	- 785 081,1

Закон о бюджете № 98-ОЗ (от 04.04.2018) сформирован в программной структуре расходов по 19 государственным программам (далее – госпрограммы).

Объем расходов на реализацию государственных программ Иркутской области, предусмотренный Законом о бюджете № 98-ОЗ, составляет 141 070 560,7 тыс. рублей, или 98,9% от общего объема расходов областного бюджета.

Сводной бюджетной росписью с изменениями расходы на госпрограммы предусмотрены в сумме 143 132 761,9 тыс. рублей или 99,3% в общем объеме расходов бюджета.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.10.2018, в разрезе государственных программ и непрограммных расходах представлена в таблице (тыс. рублей).

№	Наименование программы/подпрограммы	Утверждено СБР на 2018 год	Исполнено на 01.10.2018	%
1	**Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2020 годы**	**41 440 525,88**	**30 264 277,04**	**73,0%**
1.1	Подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образование» на 2014 - 2020 годы	36 466 664,38	26 380 841,04	72,3%
1.2	Подпрограмма «Развитие профессионального образования» на 2014 - 2020 годы	4 443 687,40	3 477 725,72	78,3%

1.3	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия в области образования» на 2014 - 2020 годы	530 174,10	405 710,28	76,5%
2	**Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014 - 2020 годы**	**29 188 965,20**	**20 495 728,38**	**70,2%**
2.1	Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» на 2014 - 2020 годы	149 935,30	73 701,41	49,2%
2.2	Подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» на 2014 - 2020 годы	6 171 480,20	4 401 326,55	71,3%
2.3	Подпрограмма «Развитие государственно-частного партнерства» на 2014-2020 годы	200 000,00	0,00	0,0%
2.4	Подпрограмма «Охрана здоровья матери и ребенка» на 2014 - 2020 годы	741 152,90	354 606,68	47,8%
2.5	Подпрограмма «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения» на 2014 - 2020 годы	48 441,80	34 134,80	70,5%
2.6	Подпрограмма «Оказание паллиативной помощи» на 2014 - 2020 годы	337 003,80	184 810,52	54,8%
2.7	Подпрограмма «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	95 193,70	14 644,37	15,4%
2.8	Подпрограмма «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» на 2014 - 2020 годы	1 971 524,40	1 464 862,31	74,3%
2.9	Подпрограмма «Развитие информатизации в здравоохранении» на 2014 - 2020 годы	76 443,30	33 848,30	44,3%
2.10	Подпрограмма «Повышение эффективности функционирования системы здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	2 446 587,60	1 229 255,02	50,2%
2.11	Подпрограмма «Осуществление обязательного медицинского страхования в Иркутской области» на 2017-2020 годы	16 773 941,50	12 580 456,13	75,0%
2.12	Подпрограмма «Развитие оказания скорой специализированной медицинской помощи в экстренной форме гражданам, проживающим в труднодоступных районах Иркутской области, с применением воздушных судов» на 2017-2019 годы	177 260,70	124 082,30	70,0%
3	**Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2020 годы**	**24 675 798,50**	**17 273 339,65**	**70,0%**
3.1	Подпрограмма «Социальное обслуживание населения» на 2014 - 2020 годы	6 327 818,06	4 377 522,77	69,2%
3.2	Подпрограмма «Обеспечение условий деятельности в сфере социального развития, опеки и попечительства Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 339 957,50	941 999,79	70,3%
3.3	Подпрограмма «Социальная поддержка населения Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	8 110 804,14	5 983 966,69	73,8%
3.4	Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	658 324,70	609 155,01	92,5%
3.5	Подпрограмма «Дети Приангарья» на 2014 - 2020 годы	8 154 701,00	5 338 331,99	65,5%
3.6	Подпрограмма «Старшее поколение» на 2014 - 2020 годы	14 776,50	11 002,05	74,5%
3.7	Подпрограмма «Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	31 540,00	540,00	1,7%
3.8	Подпрограмма «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения» на 2014 - 2020 годы	37 876,60	10 821,34	28,6%
4	**Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015 - 2020 годы**	**8 539 803,70**	**6 265 011,58**	**73,4%**

4.1	Подпрограмма «Управление государственными финансами Иркутской области, организация составления и исполнения областного бюджета» на 2015 - 2020 годы	1 430 349,20	560 806,34	39,2%
4.2	Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области» на 2015-2020 годы	501 700,00	307 543,77	61,3%
4.3	Подпрограмма «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	6 496 898,40	5 323 573,43	81,9%
4.4	Подпрограмма «Организация и осуществление внутреннего государственного финансового контроля и контроля в сфере закупок в Иркутской области» на 2015-2020 годы	55 031,70	35 936,08	65,3%
4.5	Подпрограмма «Реализация государственной политики по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	55 824,40	37 151,97	66,6%
5	**Государственная программа Иркутской области «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства» на 2014 - 2020 годы**	**8 282 600,39**	**4 584 645,87**	**55,4%**
5.1	Подпрограмма «Дорожное хозяйство» на 2014 - 2020 годы	7 163 847,10	4 064 871,11	56,7%
5.2	Подпрограмма «Развитие административного центра Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	668 957,60	277 514,94	41,5%
5.3	Подпрограмма «Развитие сети искусственных сооружений» на 2017-2020 годы	150 618,29	41 464,10	27,5%
5.4	Подпрограмма «Обеспечение условий деятельности в сфере строительства и дорожного хозяйства» на 2018-2020 годы	299 177,40	200 795,71	67,1%
6	**Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2020 годы**	**6 250 395,01**	**3 238 596,41**	**51,8%**
6.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной политики в сфере жилищной политики и энергетики Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	3 079 430,20	2 489 501,21	80,8%
6.2	Подпрограмма «Обеспечение проведения сбалансированной и стабильной политики в области государственного регулирования цен (тарифов)» на 2014 - 2020 годы	69 656,00	47 481,81	68,2%
6.3	Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 098 528,01	196 981,89	17,9%
6.4	Подпрограмма «Газификация Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	33 450,00	482,94	1,4%
6.5	Подпрограмма «Чистая вода» на 2014 - 2020 годы	1 656 855,80	393 971,30	23,8%
6.6	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	183 574,80	30 528,06	16,6%
6.7	Подпрограмма «Капитальный ремонт многоквартирных домов» на 2014 - 2020 годы	128 900,20	79 649,20	61,8%
7	**Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы**	**5 257 120,55**	**3 666 882,82**	**69,8%**
7.1	Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 820 059,50	1 614 554,73	88,7%
7.2	Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Иркутской области на 2014 – 2020 годы»	48 000,00	9 067,24	18,9%
7.3	Подпрограмма «Развитие овощеводства в закрытом грунте в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	85 300,00	51 180,00	60,0%

7.4	Подпрограмма «Развитие молочного животноводства в Иркутской области» на 2014-2020 годы	391 367,50	390 367,41	99,7%
7.5	Подпрограмма «Развитие мясного скотоводства в Иркутской области» на 2014-2020 годы	141 665,60	72 575,13	51,2%
7.6	Подпрограмма «Поддержка начинающих фермеров в Иркутской области» на 2014-2020 годы	109 242,00	109 242,00	100,0%
7.7	Подпрограмма «Развитие семейных животноводческих ферм на базе крестьянских (фермерских) хозяйств в Иркутской области» на 2014 – 2020 годы	90 000,00	60 000,00	66,7%
7.8	Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий Иркутской области на 2014-2020 годы»	1 685 518,05	828 243,01	49,1%
7.9	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственных функций по управлению агропромышленным комплексом Иркутской области» на 2015-2020 годы	84 025,40	54 765,58	65,2%
7.10	Подпрограмма «Обеспечение деятельности в области ветеринарии» на 2015-2020 годы	423 295,70	288 021,27	68,0%
7.11	Подпрограмма «Создание условий для развития садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Иркутской области» на 2015-2020 годы	238 206,80	137 581,09	57,8%
7.12	Подпрограмма «Развитие сельскохозяйственной кооперации на 2015-2017 годы и на период до 2020 года»	100 000,00	21 876,20	21,9%
7.13	Подпрограмма «Развитие товарной аквакультуры (товарного рыбоводства)» на 2016-2020 годы	5 440,00	0,00	0,0%
7.14	Подпрограмма «Развитие сферы заготовки, переработки и сбыта пищевых лесных ресурсов и лекарственных растений в Иркутской области на 2018-2020 годы»	35 000,00	29 409,16	84,0%
8	**Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014 - 2020 годы**	**3 836 710,23**	**1 444 269,87**	**37,6%**
8.1	Подпрограмма «Сохранение биоразнообразия и развитие особо охраняемых природных территорий Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	22 538,70	7 078,20	31,4%
8.2	Подпрограмма «Отходы производства и потребления в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 606 370,10	28 252,66	1,8%
8.3	Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	262 065,38	20 723,95	7,9%
8.4	Подпрограмма «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	805 192,00	700 860,20	87,0%
8.5	Подпрограмма «Защита окружающей среды в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	14 552,80	4 833,40	33,2%
8.6	Подпрограмма «Государственное управление в сфере охраны окружающей среды Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	171 242,70	102 103,47	59,6%
8.7	Подпрограмма «Государственное управление в сфере лесного хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	954 748,55	580 417,99	60,8%
9	**Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы**	**3 485 161,55**	**2 233 467,61**	**64,1%**
9.1	Подпрограмма «Государственная политика в сфере экономического развития Иркутской области» на 2015-2020 годы	1 656 725,40	1 130 219,33	68,2%
9.2	Подпрограмма «Повышение инвестиционной привлекательности Иркутской области» на 2015-2020 годы	22 360,00	7 828,84	35,0%
9.3	Подпрограмма «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Иркутской области» на 2015-2020 годы	143 966,20	115 701,77	80,4%
9.4	Подпрограмма «Развитие внутреннего и въездного туризма в Иркутской области» на 2015-2020 годы	9 702,10	3 861,69	39,8%

9.5	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 2015-2020 годы	12 499,10	2 000,00	16,0%
9.6	Подпрограмма «Обеспечение деятельности Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» на 2015-2020 годы	535 065,00	348 267,30	65,1%
9.7	Подпрограмма «Информационное освещение деятельности исполнительных органов государственной власти Иркутской области» на 2015-2020 годы	93 405,80	49 512,97	53,0%
9.8	Подпрограмма «Осуществление государственной регистрации актов гражданского состояния на территории Иркутской области» на 2015-2020 годы	371 462,70	161 138,13	43,4%
9.9	Подпрограмма «Правовое обеспечение совершенствования механизмов управления экономическим развитием» на 2015-2020 годы	11 213,70	7 648,13	68,2%
9.10	Подпрограмма «Основные направления модернизации экономики моногорода Байкальска и Слюдянского района Иркутской области» на 2015-2018 годы	16 360,25	7 187,40	43,9%
9.11	Подпрограмма «Развитие мировой юстиции Иркутской области» на 2016-2020 годы	562 401,30	395 102,06	70,3%
9.12	Подпрограмма «Развитие промышленности в Иркутской области» на 2017-2020 годы	45 000,00	5 000,00	11,1%
9.13	Подпрограмма «Основные направления модернизации экономики моногорода Усолье-Сибирское Иркутской области» на 2017-2018 годы	5 000,00	0,00	0,0%
10	**Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014 - 2020 годы**	**2 406 813,53**	**1 575 596,33**	**65,5%**
10.1	Подпрограмма «Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям Иркутской области в сфере культуры и архивного дела» на 2014 - 2020 годы	507 456,76	223 688,65	44,1%
10.2	Подпрограмма «Реализация единой государственной политики в сфере культуры» на 2014 - 2020 годы	1 644 082,47	1 194 286,64	72,6%
10.3	Подпрограмма «Государственное управление культурой, архивным делом и сохранение национальной самобытности» на 2014 - 2020 годы	255 274,30	157 621,04	61,7%
11	**Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы**	**2 119 591,72**	**870 832,61**	**41,1%**
11.1	Подпрограмма «Развитие ипотечного жилищного кредитования» на 2014 - 2020 годы	50 000,00	40 982,41	82,0%
11.2	Подпрограмма «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	554 107,40	95 633,09	17,3%
11.3	Подпрограмма «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	161 422,83	30 365,75	18,8%
11.4	Подпрограмма «Переселение граждан, проживающих на территории Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания» на 2014 - 2020 годы	21 011,00	10 402,90	49,5%
11.5	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	179 063,49	32 033,88	17,9%
11.6	Подпрограмма «Молодым семьям - доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	204 437,50	139 732,09	68,3%
11.7	Подпрограмма «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2014-2018 годы	7 795,30	215,35	2,8%

11.8	Подпрограмма «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения в сейсмических районах Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	67 917,80	11 190,31	16,5%
11.9	Подпрограмма «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей» на 2014 - 2020 годы	811 279,10	467 825,90	57,7%
11.10	Подпрограмма «Обеспечение осуществления государственного строительного надзора, государственного контроля и надзора в области долевого строительства на территории Иркутской области» на 2018-2020 годы	62 557,30	42 450,94	67,9%
12	**Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014 - 2020 годы**	**1 894 802,22**	**988 768,50**	**52,2%**
12.1	Подпрограмма «Развитие физической культуры и массового спорта» на 2014 - 2020 годы	123 427,50	89 616,82	72,6%
12.2	Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» на 2014 - 2020 годы	661 832,50	480 239,93	72,6%
12.3	Подпрограмма «Управление отраслью физической культуры и спорта» на 2014 - 2020 годы	88 309,00	54 635,61	61,9%
12.4	Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры и материально- технической базы в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 021 233,22	364 276,13	35,7%
13	**Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014 - 2020 годы**	**1 399 162,00**	**885 188,11**	**63,3%**
13.1	Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	32 025,90	23 925,35	74,7%
13.2	Подпрограмма «Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» на 2014 - 2020 годы	1 262 556,60	786 995,53	62,3%
13.3	Подпрограмма «Осуществление государственной политики в сфере труда и занятости населения» на 2014 - 2020 годы	101 656,60	72 609,97	71,4%
13.4	Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Иркутскую область соотечественников, проживающих за рубежом» на 2016 - 2020 годы	2 922,90	1 657,25	56,7%
14	**Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2020 годы**	**1 339 227,60**	**964 836,22**	**72,0%**
14.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации полномочий Правительства Иркутской области по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, гражданской обороне» на 2014 - 2020 годы	165 841,30	120 549,27	72,7%
14.2	Подпрограмма «Организация тушения и профилактики пожаров, проведения аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях» на 2014 - 2020 годы	978 429,70	767 986,30	78,5%
14.3	Подпрограмма «Обеспечение государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	51 462,10	35 936,96	69,8%
14.4	Подпрограмма «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру «112» на 2014 - 2020 годы	9 984,50	0,00	0,0%
14.5	Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» на 2016-2020 годы	35 530,00	4 113,77	11,6%
14.6	Подпрограмма «Создание областной навигационно-информационной инфраструктуры использования результатов космической деятельности» на 2017-2020 годы	6 498,00	0,00	0,0%

14.7	Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Иркутской области» на 2017 - 2020 годы	91 482,00	36 249,92	39,6%
15	**Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014 - 2020 годы**	**951 683,80**	**645 107,10**	**67,8%**
15.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной политики в сфере управления транспортным комплексом Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	897 024,50	613 345,79	68,4%
15.2	Подпрограмма «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	54 659,30	31 761,31	58,1%
16	**Государственная программа Иркутской области «Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами Иркутской области» на 2018 - 2022 годы**	**941 768,70**	**558 355,50**	**59,3%**
16.1	Подпрограмма «Повышение эффективности проводимой государственной политики в области земельно-имущественных отношений и управления государственной собственностью Иркутской области» на 2018-2022 годы	337 233,50	228 609,15	67,8%
16.2	Подпрограмма «Обеспечение комплексного пространственного и территориального развития Иркутской области» на 2018-2022 годы	84 833,00	14 033,56	16,5%
16.3	Подпрограмма «Содержание и управление государственным имуществом, закрепленным за управлением делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области на праве оперативного управления» на 2018-2022 годы	519 702,20	315 712,79	60,7%
17	**Государственная программа Иркутской области «Формирование современной городской среды» на 2018 – 2022 годы**	**875 879,60**	**64 362,09**	**7,3%**
17.1	Подпрограмма «Развитие благоустройства территорий муниципальных образований Иркутской области» на 2018 - 2022 годы	849 657,60	57 910,19	6,8%
17.2	Подпрограмма «Обустройство мест массового отдыха населения» на 2018 – 2022 годы	26 222,00	6 451,90	24,6%
18	**Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014 - 2020 годы**	**179 698,20**	**115 826,61**	**64,5%**
18.1	Подпрограмма «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» на 2014 - 2020 годы	35 233,90	24 097,21	68,4%
18.2	Подпрограмма «Патриотическое воспитание молодежи» на 2014 - 2020 годы	14 549,00	8 835,66	60,7%
18.3	Подпрограмма «Государственная молодежная политика» на 2014 - 2020 годы	56 905,80	36 523,48	64,2%
18.4	Подпрограмма «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами, токсическими и психотропными веществами» на 2014 - 2020 годы	73 009,50	46 370,26	63,5%
19	**Государственная программа Иркутской области «Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы**	**67 053,60**	**48 088,42**	**71,7%**
19.1	Подпрограмма «Государственная региональная поддержка в сфере этноконфессиональных отношений» на 2014 - 2020 годы	51 586,00	42 511,50	82,4%
19.2	Подпрограмма «Комплексные меры профилактики экстремистских проявлений» на 2014 - 2020 годы	4 718,60	2 335,00	49,5%
19.3	Подпрограмма «Коренные малочисленные народы, проживающие на территории Иркутской области» на 2018-2020 годы	10 749,00	3 241,92	30,2%
	Итого по государственным программам	**143 132 761,97**	**96 183 180,72**	**67,2%**
	Непрограммные расходы	**1 015 804,83**	**655 858,78**	**64,6**
	Всего:	**144 148 566,8**	**96 839 039,5**	**67,2**

Исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.10.2018 составило 96 183 180,72 тыс. рублей, или 67,2% к плану года, что на 7,8 процентов выше аналогичного показателя 2017 года.

В аналогичный период 2017 года исполнение расходов на реализацию государственных программ составило 89 220 253,3 тыс. рублей или 66,4% от плановых назначений (134 375 061,9 тыс. рублей).

Из 19 государственных программ Иркутской области, утвержденных Законом о бюджете, 11 государственным программам исполнены ниже среднего показателя (67,2%).

Низкий процент исполнения от 7,3% до 67,2% сложился по следующим госпрограммам:

«Формирование современной городской среды» на 2018 – 2022 годы (исполнено на сумму 64 362,09 тыс. рублей, или на 7,3%);

«Охрана окружающей среды» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 1 444 269,9 тыс. рублей, или на 37,6%);

«Доступное жилье» на 2014-2020 годы (исполнено на сумму 870 832,6 тыс. рублей, или на 41,1%);

«Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства» на 2014 - 2020 годы (исполнено на сумму 4 584 645,9 тыс рублей, или на 55,4%);

«Развитие физической культуры и спорта» на 2014 – 2020 годы (исполнено на сумму 988 768,5 тыс. рублей, или на 52,2%);

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2020 годы (исполнено 3 238 596,4 тыс. рублей, или 51,8%);

«Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы (исполнено на сумму 2 233 467,6 тыс. рублей, или 64,1%);

«Молодежная политика» на 2014 - 2020 годы (исполнено на сумму 115 826,6 тыс. рублей, или на 64,5%);

«Развитие культуры» на 2014 - 2020 годы (исполнено на сумму 1 575 596,3 тыс. рублей, или 65,5%);

«Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами Иркутской области» на 2018 - 2022 годы (исполнено 558 355,5 тыс. рублей, или 59,3%);

«Труд и занятость» на 2014 - 2020 годы (исполнено на сумму 885 188,1 тыс. рублей, или 63,3%);

В целом, исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.10.2018 составило 96 183 180,7 тыс. рублей, или 99,3% от общего объема расходов областного бюджета.

Исполнение непрограммной части расходов областного бюджета по состоянию на 01.10.2018 составило 655 858,7 тыс. рублей, или 64,6% от плановых назначений.

Информация об исполнении областного бюджета по состоянию на 01.10.2018, в разрезе государственных программ главными распорядителями средств областного бюджета, представлена в таблице (тыс. рублей).

№	Наименование ГРБС/программы	Утверждено СБР на 2018 год	Исполнено на 01.10.2018	%
1	**Министерство образования Иркутской области**	**37 019 899,1**	**28 087 450,0**	**75,9%**
1.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2020 годы	36 931 471,6	28 031 709,1	75,9%
1.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	3 402,4	1 941,4	57,1%

1.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2020 годы	80 928,5	50 533,5	62,4%
1.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014 - 2020 годы	1 309,9	632,8	48,3%
1.5	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2020 годы	1 353,8	1 353,8	100,0%
1.6	Государственная программа Иркутской области «Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 432,9	1 279,4	89,3%
2	**Министерство здравоохранения Иркутской области**	**28 461 331,5**	**20 390 326,4**	**71,6%**
2.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2020 годы	453 525,9	380 014,1	83,8%
2.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	27 992 868,9	20 001 320,3	71,5%
2.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2020 годы	11 528,6	7 359,7	63,8%
2.4	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014 - 2020 годы	500,8	500,8	100,0%
2.5	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2020 годы	1 616,3	1 131,5	70,0%
2.6	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	1 291,0	0,0	0,0%
3	**Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области**	**24 661 441,1**	**17 338 391,1**	**70,3%**
3.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2020 годы	73 455,6	50 513,8	68,8%
3.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2020 годы	24 457 122,6	17 181 942,2	70,3%
3.3	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014 - 2020 годы	65,0	65,0	100,0%
3.4	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014 - 2020 годы	300,0	61,4	20,5%
3.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	11 068,5	1 839,0	16,6%
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 - 2020 годы	1,7	1,4	81,4%
3.7	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	107 768,9	95 663,0	88,8%
3.8	Государственная программа Иркутской области «Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	3 739,0	385,6	10,3%
3.9	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	7 919,8	7 919,8	100,0%
4	**Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области**	**17 207 038,0**	**7 982 507,6**	**46,4%**
4.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2020 годы	3 620 959,5	1 544 968,2	42,7%
4.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014 - 2020 годы	1 192 693,9	492 466,6	41,3%
4.3	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2020 годы	75 014,0	17 588,5	23,4%

4.4	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014 - 2020 годы	936 642,2	339 905,3	36,3%
4.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014 - 2020 годы	354 114,7	118 970,6	33,6%
4.6	Государственная программа Иркутской области «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства» на 2014 - 2020 годы	8 282 600,4	4 584 645,9	55,4%
4.7	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	1 020 878,9	212 216,5	20,8%
4.8	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014 - 2020 годы	148 373,3	28 252,7	19,0%
4.9	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2020 годы	41 548,3	21 372,8	51,4%
4.10	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	1 529 612,8	622 120,3	40,7%
4.11	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	4 600,0	0,0	0,0%
5	**Министерство финансов Иркутской области**	**8 421 027,8**	**6 184 003,7**	**73,4%**
5.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	8 421 027,8	6 184 003,7	73,4%
6	**Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области**	**8 028 001,8**	**3 873 207,0**	**48,2%**
6.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2020 годы	1 705,6	0,0	0,0%
6.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	6 070 134,0	3 119 745,1	51,4%
6.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	951 683,8	645 107,1	67,8%
6.4	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2020 годы	55 077,9	13 523,3	24,6%
6.5	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	57 160,7	23 282,0	40,7%
6.6	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	16 360,2	7 187,4	43,9%
6.7	Государственная программа Иркутской области «Формирование современной городской среды» на 2018 – 2022 годы	875 879,6	64 362,1	7,3%
7	**Министерство сельского хозяйства Иркутской области**	**3 205 455,4**	**2 677 850,1**	**83,5%**
7.1	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014 - 2020 годы	519,8	516,9	99,4%
7.2	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2020 годы	51 462,1	35 937,0	69,8%
7.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	3 142 473,5	2 637 796,3	83,9%
7.4	Государственная программа Иркутской области «Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	4 500,0	1 000,0	22,2%

7.5	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	6 500,0	2 600,0	40,0%
8	**Министерство имущественных отношений Иркутской области**	**2 327 332,7**	**1 586 358,7**	**68,2%**
8.1	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	813 800,1	470 346,8	57,8%
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 - 2020 годы	1 176 299,1	887 402,7	75,4%
8.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами Иркутской области» на 2018 - 2022 годы	337 233,5	228 609,1	67,8%
9	**Министерство культуры и архивов Иркутской области**	**1 907 221,9**	**1 365 137,4**	**71,6%**
9.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2020 годы	361 113,3	257 071,8	71,2%
9.2	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2020 годы	6 285,2	5 755,8	91,6%
9.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014 - 2020 годы	1 496 506,5	1 069 713,4	71,5%
9.4	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	9 979,0	0,0	0,0%
9.5	Государственная программа Иркутской области «Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	33 337,9	32 596,4	97,8%
10	**Министерство экономического развития Иркутской области**	**1 880 684,8**	**1 262 011,6**	**67,1%**
10.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	1 880 684,8	1 262 011,6	67,1%
11	**Министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области**	**1 858 438,0**	**112 869,1**	**6,1%**
11.1	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014 - 2020 годы	1 858 438,0	112 869,1	6,1%
12	**Министерство лесного комплекса Иркутской области**	**1 829 898,9**	**1 303 148,2**	**71,2%**
12.1	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014 - 2020 годы	1 829 898,9	1 303 148,2	71,2%
13	**Министерство труда и занятости Иркутской области**	**1 401 394,0**	**885 605,3**	**63,2%**
13.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2020 годы	2 532,0	478,5	18,9%
13.2	Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014 - 2020 годы	1 398 862,0	885 126,8	63,3%
14	**Министерство спорта Иркутской области**	**971 640,3**	**662 343,4**	**68,2%**
14.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2020 годы	9 408,4	9 408,4	100,0%
14.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014 - 2020 годы	958 160,0	648 863,2	67,7%
14.3	Государственная программа Иркутской области «Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	4 071,9	4 071,9	100,0%
15	**Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области**	**690 367,7**	**410 563,3**	**59,5%**
15.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2020 годы	30 273,6	273,0	0,9%
15.2	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	7 938,9	6 086,2	76,7%
15.3	Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014 - 2020 годы	11 868,4	4 113,8	34,7%

15.4	Государственная программа Иркутской области «Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	11 816,0	2 310,0	19,5%
15.5	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	628 470,8	397 780,3	63,3%
16	**Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Иркутской области**	**573 615,0**	**402 750,2**	**70,2%**
16.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	573 615,0	402 750,2	70,2%
17	**Управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области**	**520 702,2**	**315 712,8**	**60,6%**
17.1	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2020 годы	1 000,0	0,0	0,0%
17.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами Иркутской области» на 2018 - 2022 годы	519 702,2	315 712,8	60,7%
18	**Служба ветеринарии Иркутской области**	**420 104,7**	**288 021,3**	**68,6%**
18.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014 - 2020 годы	420 104,7	288 021,3	68,6%
19	**Министерство по молодежной политике Иркутской области**	**382 960,5**	**254 138,2**	**66,4%**
19.1	Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014 - 2020 годы	177 302,7	114 111,1	64,4%
19.2	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	204 437,5	139 732,1	68,3%
19.3	Государственная программа Иркутской области «Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	1 220,3	295,0	24,2%
20	**Служба записи актов гражданского состояния Иркутской области**	**371 462,7**	**161 138,1**	**43,4%**
20.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	371 462,7	161 138,1	43,4%
21	**Служба по охране объектов культурного наследия Иркутской области**	**252 761,8**	**176 182,5**	**69,7%**
21.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014 - 2020 годы	252 761,8	176 182,5	69,7%
22	**Архивное агентство Иркутской области**	**193 016,5**	**130 035,5**	**67,4%**
22.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014 - 2020 годы	193 016,5	130 035,5	67,4%
23	**Администрация Усть-Ордынского Бурятского округа**	**117 349,6**	**86 844,6**	**74,0%**
23.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014 - 2020 годы	110 414,0	80 694,4	73,1%
23.2	Государственная программа Иркутской области «Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	6 935,6	6 150,1	88,7%
24	**Служба государственного жилищного надзора Иркутской области**	**99 536,5**	**69 530,5**	**69,9%**
24.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	99 536,5	69 530,5	69,9%
25	**Служба архитектуры Иркутской области**	**87 010,0**	**14 033,6**	**16,1%**
25.1	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	2 177,0	0,0	0,0%
25.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами Иркутской области» на 2018 - 2022 годы	84 833,0	14 033,6	16,5%
26	**Служба по тарифам Иркутской области**	**69 656,0**	**47 481,8**	**68,2%**

26.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2020 годы	69 656,0	47 481,8	68,2%
27	**Служба государственного строительного надзора Иркутской области**	**62 557,3**	**42 450,9**	**67,9%**
27.1	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	62 557,3	42 450,9	67,9%
28	**Министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области**	**55 824,4**	**37 152,0**	**66,6%**
28.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	55 824,4	37 152,0	66,6%
29	**Служба государственного финансового контроля Иркутской области**	**55 031,7**	**35 936,1**	**65,3%**
29.1	Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015 - 2020 годы	55 031,7	35 936,1	65,3%
Итого:		**143 132 762,0**	**96 183 180,7**	**67,2%**

В соответствии со сводной бюджетной росписью на 2018 год исполнение расходов областного бюджета за 9 месяцев 2018 года по государственным программам осуществляли 29 главных распорядителя средств областного бюджета.

Ниже среднего уровня (4,4% до 43,7% показателя сводной бюджетной росписи) исполнены расходы по 12 главным распорядителям (41,4% от общего количества): министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области – 6,1%, служба архитектуры Иркутской области – 16,1%, министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области – 46,4%, служба записи актов гражданского состояния Иркутской области – 43,4%, министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области – 48,2%, министерство экономического развития Иркутской области – 67,1%, министерство по молодежной политике Иркутской области – 66,4%, аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области – 59,5%, управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области – 60,6%, служба государственного финансового контроля Иркутской области – 65,3%, министерство труда и занятости Иркутской области – 63,2%, министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области – 66,6%.

По 17 главным распорядителям (58,6% от общего количества) исполнение расходов составило выше среднего уровня, более 67,2%: служба по охране объектов культурного наследия Иркутской области – 69,7%, агентство по обеспечению деятельности мировых судей Иркутской области – 70,2%, министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области – 70,3%, министерство культуры и архивов Иркутской области – 71,6%, министерство здравоохранения Иркутской области – 71,6%, министерство финансов Иркутской области – 73,4%, администрация Усть – Ордынского Бурятского округа – 74%, служба ветеринарии Иркутской области – 68,6%, министерство лесного комплекса Иркутской области – 71,2%, министерство сельского хозяйства Иркутской области – 83,5%, министерство образования Иркутской области – 75,9%. министерство имущественных отношений Иркутской области – 68,2%, министерство спорта Иркутской области – 68,2%, архивное агентство Иркутской области – 67,4%, служба государственного жилищного надзора Иркутской области – 69,9%, служба по тарифам Иркутской области – 68,2%, служба государственного строительного надзора Иркутской области – 67,9%.

КСП области отмечает, что по состоянию на 01.10.2018 5-ю ГРБС не осуществлялось финансирование расходов по следующим государственным программам на сумму 18 575,6 тыс. рублей (таблица, тыс. рублей).

№	Наименование программы	Утверждено СБР на 2018 год	Исполнено на 01.10.2018	%
1	**Министерство здравоохранения Иркутской области**	**1 291,0**	**0,0**	**0,0%**
	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	1 291,0	0,0	0,0%
2	**Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области**	**4 600,0**	**0,0**	**0,0%**
	Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015 - 2020 годы	4 600,0	0,0	0,0%
3	**Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области**	**1 705,6**	**0,0**	**0,0%**
	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2020 годы	1 705,6	0,0	0,0%
4	**Министерство культуры и архивов Иркутской области**	**9 979,0**	**0,0**	**0,0%**
	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы	9 979,0	0,0	0,0%
5	**Управление делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области**	**1 000,0**	**0,0**	**0,0%**
	Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2020 годы	1 000,0	0,0	0,0%
Итого		**18 575,6**	**0,0**	**0,0%**

Источники финансирования дефицита областного бюджета

По состоянию на 01.10.2018 областной бюджет исполнен с профицитом в размере 15 091 161,1 тыс. рублей, при утвержденном Законом о бюджете № 98-ОЗ годовом дефиците областного бюджета в размере 4 974 271,5 тыс. рублей, или 4,3% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В 2017 году за аналогичный период профицит областного бюджета составил 8 307 860,7 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците областного бюджета в размере 8 378 706,3 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета по состоянию на 01.10.2018 характеризуются следующими данными:

- «Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации» - 6 000 000,0 тыс. рублей со знаком «минус»;
- «Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации» - 6 000 000,0 тыс. рублей;
- «Погашение бюджетами субъектов Российской Федерации кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации» - 6 000 000,0 тыс. рублей со знаком (минус);
- «Предоставление бюджетных кредитов внутри страны в валюте Российской Федерации» - 249 776,0 тыс. рублей со знаком (минус);
- «Возврат бюджетных кредитов внутри страны в валюте Российской Федерации» - 257 297,1 тыс. рублей;
- «Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов» в сумме 27 159,0 тыс. рублей;
- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» - исполнены в сумме 9 125 841,2 тыс. рублей со знаком (минус), в том числе за счет увеличения

остатков средств – «минус» 136 410 776,6 тыс. рублей, уменьшения остатков средств бюджета – 127 284 935,4 тыс. рублей.

Остаток средств на едином бюджетом счете областного бюджета по состоянию на 01.10.2018 составил 10 007 253,6 тыс. рублей, в том числе за счет целевых федеральных средств – 238 305,7 тыс. рублей, иных остатков – 9 768 948,0 тыс. рублей.

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) на 01.10.2018 составил 450 894,1 тыс. рублей (таблица, тыс. рублей).

Дата	Сумма остатка средств на счете (рублей)	
	Всего, в том числе	за счет собственных доходов
на начало дня	11 107 133 010,87	5 278 054 661,74
03.09.2018	8 883 341 707,29	3 047 290 770,55
04.09.2018	7 489 866 696,18	1 620 164 029,12
05.09.2018	7 074 548 301,77	1 199 612 206,04
06.09.2018	6 912 354 447,75	1 009 142 398,58
07.09.2018	6 439 866 948,96	513 332 083,03
10.09.2018	5 600 211 504,60	-326 995 122,88
11.09.2018	5 632 588 165,97	-465 304 971,47
12.09.2018	6 189 671 969,36	34 399 975,38
13.09.2018	6 080 705 976,39	-104 563 544,65
14.09.2018	6 179 833 113,05	-27 063 187,99
17.09.2018	6 321 118 543,27	36 752 013,71
18.09.2018	6 279 372 817,96	-29 349 166,57
19.09.2018	6 080 552 587,12	-249 761 599,38
20.09.2018	5 834 089 097,24	-683 665 966,94
21.09.2018	5 905 068 468,38	-614 978 024,59
24.09.2018	5 928 690 785,27	-601 605 429,93
25.09.2018	5 885 366 122,38	-697 266 533,15
26.09.2018	6 295 531 075,82	-364 084 231,64
27.09.2018	7 111 875 544,54	443 772 582,62
Итого тыс. рублей	х	450 894,1

Государственный долг Иркутской области по состоянию на 01.10.2018 составил 12 585 587,0 тыс. рублей (уменьшение по сравнению с аналогичным периодом 2017 года на 8,7%).

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 7 585 587,0 тыс. рублей, государственные ценные бумаги в сумме 5 000 000,0 тыс. рублей.

В аналогичном периоде 2017 года государственный долг Иркутской области составлял 13 778 587,0 тыс. рублей. Предельный объем государственного долга (115 392 311,0 тыс. рублей), установленный статьей 29 Закона «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» не превышен.

Как следует по данным приложения к справочной таблице к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ (форма 0503387) по состоянию на 01.10.2018, в части областного бюджета просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В части муниципальных образований Иркутской области просроченная кредиторская задолженность по консолидированному бюджету на 01.10.2018 составила 383 800,7 тыс. рублей, в том числе по оплате коммунальных услуг – 45 953,4 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 9 месяцев 2018 года по доходам (111 930 200,7 тыс. рублей) выше на 14,2% аналогичного периода прошлого года (97 973 249,7 тыс. рублей), по расходам (96 839 039,5 тыс. рублей) выше на 8% аналогичного периода прошлого года (89 665 388,9 тыс. рублей).

Бюджет за 9 месяцев 2018 года исполнен с профицитом 15 091 161,1 тыс. рублей, при утвержденном годовом дефиците – 4 974 271,5 тыс. рублей.

В аналогичный период прошлого года профицит областного бюджета на 01.10.2017 составлял 8 307 860,7 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 2018 году.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Иркутской области И.П. Морохоева