

Информация
об исполнении бюджета Санкт-Петербурга, бюджета Территориального
фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга,
бюджетов внутригородских муниципальных образований
Санкт-Петербурга за январь-октябрь 2014 года

Настоящая информация подготовлена на основе: Законов Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», данных Федеральной службы государственной статистики Территориального органа по Санкт-Петербургу и Ленинградской области, оперативной информации Комитета финансов об исполнении бюджета Санкт-Петербурга, консолидированного отчета Управления федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу о кассовых поступлениях и выбытиях на 01.11.2014 и другой информации.

Макроэкономические условия исполнения бюджета Санкт-Петербурга в январе - октябре 2014 года характеризовались снижением основных экономических и социальных показателей развития экономики Санкт-Петербурга, что видно из данных, представленных в таблице:

(млрд. рублей)

Наименование показателя	Абсолютные данные		В % к соответствующему периоду 2013 года	
	окт.	январь – окт.	окт.	январь – окт.
Оборот организаций (в действующих ценах)	618,4	5 891,7	105,5	110,0
Индекс промышленного производства, %	х	х	96,1	92,2
Объем работ по виду деятельности «строительство»	35,3	341,4	85,0	102,2
Ввод в действие жилых домов, тыс.кв ²	206,4	2 331,4	94,2	108,1
Объем услуг организаций транспорта	42,7	408,1	110,0	105,2
Оборот оптовой торговли	308,0	2 701,4	103,7	98,4
Оборот розничной торговли	85,6	797,5	98,0	99,6
Оборот общественного питания	4,7	43,4	92,7	91,8
Индекс потребительских цен, %	101,0	107,5 ¹	108,7	107,7

Сложившаяся экономическая ситуация по итогам 10 месяцев 2014 года ставит под сомнение выполнение отдельных оценочных показателей Прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга, представленного Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга к проекту бюджета Санкт-Петербурга на 2015 год.

Так, например, индекс потребительских цен на товары и услуги по итогам 10 месяцев 2014 года составил 7,5 % к декабрю 2013 года. В то же время увеличение темпов роста цен на продовольственные товары вследствие ограничений на ввоз на территорию Российской Федерации отдельных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, ослабление курса рубля к доллару США и евро приводящее к росту цен

¹ Конец периода к декабрю предыдущего года.

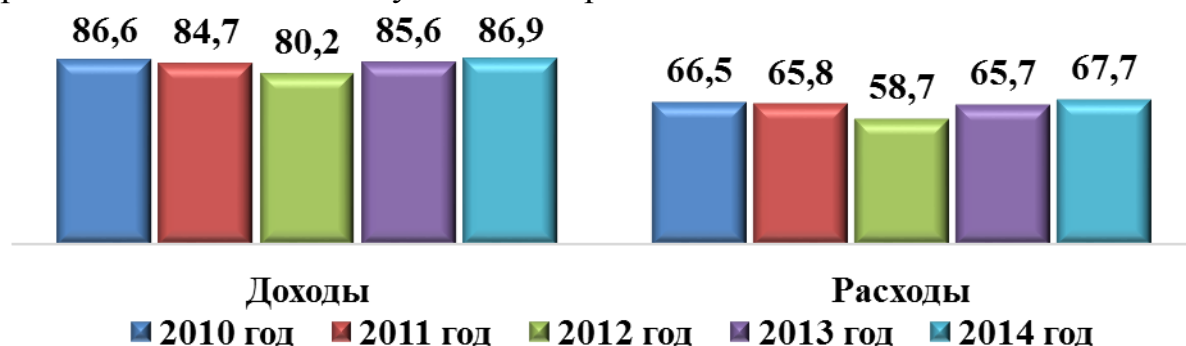
на импортные товары, а также на отечественные товары, при производстве которых используются импортные сырье и комплектующие, скорее всего не позволит инфляции удержаться в пределах запланированной оценки в 7,1 %.

При этом, мониторинг показателей исполнения бюджета Санкт-Петербурга за 10 месяцев 2014 года в целом свидетельствует об устойчивом поступлении доходов в бюджет города, наличии профицита при запланированном дефиците, что обусловлено исполнением бюджета по расходам (67,7 %) существенно ниже, чем по доходам (86,9 %), данные представлены в таблице:

(млн. рублей)

Наименование	Бюджет на 2014 год	Исполнено на 01.10.2014		
		Сумма	В процентах к	
			Бюджету	01.10.13
Доходы	409 118,1	355 666,7	86,9	106,3
Расходы	471 909,2	319 250,5	67,7	113,9
Дефицит (-), профицит (+)	- 62 791,1	+36 416,2	x	67,0

По сравнению с аналогичными периодами последних пяти лет это самый высокий результат исполнения бюджета города, что подтверждается темпами исполнения бюджета за 10 месяцев последних лет, представленными на следующей диаграмме.



Государственный внутренний долг Санкт-Петербурга на 01.11.2014 составил 17 960,3 млн. рублей и был представлен в виде обязательств перед федеральным бюджетом – 9 101,4 млн. рублей и в форме облигационных займов – 8 858,9 млн. рублей, что в структуре заимствований города составляет 50,7 % и 49,3 %, соответственно, данные представлены в таблице:

(млн. рублей)

Наименование	01.01.2014	01.10.2014
Государственный внутренний долг Санкт-Петербурга	18 663,4	17 960,3
Государственные облигации Санкт-Петербурга	8 658,2	8 858,9
Бюджетные кредиты из федерального бюджета	10 001,4	9 101,4

Сокращение долга с начала года на 703,1 млн. рублей или на 3,8 % обусловлено исполнением обязательств по возврату кредитов федерального бюджета, а также погашением обязательств по государственным именованным облигациям Санкт-Петербурга, которые рассматриваются городом в качестве основного инструмента государственных заимствований.

Доля расходов (в сумме 365 985,7 тыс. рублей) на обслуживание государственного долга Санкт-Петербурга за отчетный период составила

0,1 %, что не превышает ограничений, установленных абз. 2 ст. 111 БК РФ на уровне 15 % от объема расходов за вычетом субвенций из федерального бюджета.

В доходы бюджета Санкт-Петербурга за отчетный период поступило 355 666,7 млн. рублей, в том числе 51 780,9 млн. рублей в октябре, что составляет 17 % от доходов, мобилизованных в бюджет города с начала отчетного периода. Годовые бюджетные назначения исполнены на 86,9 %, превысив поступления в аналогичном периоде прошлого года на 20 994,7 млн. рублей или на 6,3 %, данные представлены в таблице:

(млн. рублей)

Наименование	Бюджет на 2014 год	Исполнено на 01.11.2014	
		Сумма	%
ИТОГО ДОХОДОВ	409 118,1	355 666,7	86,9
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т.ч.:	381 684,0	329 955,3	86,4
Налог на прибыль организаций	99 794,9	99 141,0	99,3
Налог на доходы физических лиц	164 815,1	126 931,3	77,0
Акцизы	24 661,5	16 274,2	66,0
Налоги на совокупный доход	12 147,2	11 821,8	97,3
Налог на имущество организаций	32 135,0	26 827,0	83,5
Транспортный налог	8 657,2	6 337,1	73,2
Земельный налог	6 499,7	5 176,9	79,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	17 736,3	20 966,4	118,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	3 370,3	3 297,8	97,8
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	27 434,1	25 711,4	93,7

Основная часть доходов сформирована за счет поступлений налога на доходы физических лиц (в структуре налоговых и неналоговых поступлений удельный вес составил 38,5 %), налога на прибыль организаций (30 %), налога на имущество организаций (8,1 %), акцизов (4,9 %), налога на совокупный доход (3,6 %).

Необходимо особо отметить, что по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, уже с сентября т.г. наметилась сложившаяся за последние годы тенденция перевыполнения годовых назначений, что указывает на недостатки планирования в части ежегодного занижения назначений, на что Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга регулярно обращает внимание в своих заключениях на проекты бюджета и внесении изменений и дополнений в него, и свидетельствует о ненадлежащем осуществлении бюджетных полномочий главного администратора доходов бюджета, установленных в ст. 160.1 БК РФ.

Расходы бюджета Санкт-Петербурга профинансированы на 67,7 % от годовых бюджетных назначений в объеме 319 250,5 млн. рублей, в том числе 36 757,8 млн. рублей – в октябре, что составляет 11,5 % от бюджетных ассигнований, освоенных сначала отчетного периода. Данные об исполнении бюджетных обязательств по разделам классификации расходов представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет на 2014 год	Исполнено на 01.11.2014		
		Сумма ²	В процентах к	
			Бюджету	01.11.13
Расходы, всего:	471 909 212,2	319 250 466,5	67,7	113,9
Общегосударственные вопросы	25 026 765,8	12 997 185,9	51,9	97,8
Национальная оборона	182 401,2	67 822,9	37,2	114,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 455 791,4	2 579 891,3	74,7	137,9
Национальная экономика	119 382 666,8	73 869 034,0	61,9	114,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	65 305 365,8	36 504 794,1	55,9	86,8
Охрана окружающей среды	2 230 874,6	1 017 596,4	45,6	85,4
Образование	101 307 891,2	76 191 617,9	75,2	120,1
Культура, кинематография	15 984 100,4	9 358 084,3	58,5	111,5
Здравоохранение	68 623 813,2	51 823 601,3	75,5	125,4
Социальная политика	54 999 031,7	43 669 377,2	79,4	114,2
Физическая культура и спорт	11 888 113,6	9 106 837,3	76,6	202,2
Средства массовой информации	1 490 148,9	1 061 807,8	71,3	125,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	1 244 426,4	365 985,7	29,4	92,5
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	787 821,2	636 830,3	80,8	186,4

В 2014 году при росте законодательно утвержденных бюджетных ассигнований на 45 266 169,4 тыс. рублей или на 10,6 %, объем кассовых выплат из бюджета Санкт-Петербурга, относительно такого же периода прошлого года, увеличился на 38 962 730,2 тыс. рублей или на 13,9 %, в том числе по разделам: «Образование» – на 12 732 505,4 тыс. рублей или на 16,7%, «Здравоохранение» – на 10 490 043 тыс. рублей или на 20,2 %, «Национальная экономика» – на 9 568 089,3 тыс. рублей или на 13 %.

К числу основных бюджетоемких разделов классификации расходов бюджетов за отчетный период относятся «Образование», «Национальная экономика», «Здравоохранение» и «Социальная политика». Их удельный вес в произведенных расходах составляет 23,9 %, 23,1 %, 16,2 % и 13,7 %, соответственно. За аналогичный период прошлого года доля указанных расходов составляла 22,6 %, 22,9 %, 14,7 % и 13,6 %, соответственно.

Исходя из оперативного анализа исполнения бюджета, до конца финансового года предстоит освоить 152 658 745,7 тыс. рублей или 32,3 % от бюджетных ассигнований 2014 года, что на 39 546 016,3 тыс. рублей или на 35 % превышает фактические расходы, произведенные за последние два месяца прошлого года, таким образом, сохраняются риски исполнения бюджетных обязательств не в полном объеме.

Бюджетные ассигнования 2014 года, **установленные главным распорядителям бюджетных средств** (далее – ГРБС), за отчетный период освоены крайне неравномерно, что свидетельствует о наличии резервов

² По данным информации об исполнении бюджета Санкт-Петербурга, еженедельно представляемой Комитетом финансов в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга, в соответствии с требованиями Закона Санкт-Петербурга от 20.04.2001 № 298-41 «О представлении оперативной информации об исполнении бюджета Санкт-Петербурга».

повышения эффективности их деятельности, как участников бюджетного процесса в Санкт-Петербурге, в соответствии с положениями ст. 158 БК РФ.

Диапазон³ текущего исполнения бюджета варьируется от 32,9 % (Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Санкт-Петербурге, что обусловлено исполнением своих функций и задач не с начала года) до 221,4 % (Санкт-Петербургская избирательная комиссия, в связи с освоением средств, выделенных из резервного фонда Правительства Санкт-Петербурга на оплату расходов по проведению досрочных выборов Губернатора Санкт-Петербурга⁴).

При этом, из 68-ми ГРБС у 18-ти расходы исполнены ниже уровня исполнения бюджета Санкт-Петербурга по расходам (67,7 %), у 49-ти ГРБС – выше среднего. Данные о наибольших отклонениях представлены в таблице:

(тыс. рублей)

№	Наименование ГРБС	Бюджет на 2014 год	Исполнено на 01.11.2014		Справочно ⁵
			Сумма	%	
НАИМЕНЬШИЕ ТЕМПЫ ОСВОЕНИЯ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ 2014 ГОДА					
1	Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Санкт-Петербурге	36 082,8	11 878,4	32,9	71,3
2	Комитет по инвестициям Санкт-Петербурга	195 830,8	65 913,7	33,7	62,1
3	Комитет по развитию туризма Санкт-Петербурга	327 189,0	110 195,2	33,7	74,5
4	Комитет по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры	3 170 786,0	1 183 255,5	37,3	83,5
5	Комитет по природопользованию, охране окружающей среды и обеспечению экологической безопасности	2 314 669,3	1 040 317,2	44,9	82,5
НАИБОЛЬШИЕ ТЕМПЫ ОСВОЕНИЯ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ 2014 ГОДА					
1	Комитет по образованию	7 900 198,4	6 392 623,2	80,9	84,7
2	Комитет по тарифам Санкт-Петербурга	89 917,8	71 938,3	80,0	79,9
3	Администрация Адмиралтейского района	5 049 321,0	4 026 830,7	79,7	78,1
4	Комитет по земельным ресурсам и землеустройству	449 216,2	356 704,0	79,4	83,3
5	Комитет по здравоохранению	52 226 619,5	41 423 804,6	79,3	81,3

По оценке ожидаемого исполнения бюджета Санкт-Петербурга⁶, доходы поступят в сумме 409 967 746,2 тыс. рублей или на 100,2 % к назначениям, утвержденным законом о бюджете, расходы составят 458 031 392,8 тыс. рублей или 97,1 % к бюджетным ассигнованиям 2014 года, с превышением расходов над доходами (профицит бюджета) в сумме 48 063 646,6 тыс. рублей, при утвержденном дефиците бюджета в сумме 62 791 096,1 тыс. рублей.

³ В аналитических целях выборка не учитывает оперативных данных о темпах кассового исполнения бюджета по расходам Комитетом финансов, который выступает главным распорядителем расходов по обслуживанию государственного долга Санкт-Петербурга, средств резервного фонда Правительства Санкт-Петербурга, а также межбюджетных трансфертов местным бюджетам.

⁴ В соответствии с постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 23.06.2014 № 493 «О выделении средств».

⁵ Справочно: процент освоения бюджетных ассигнований на содержание исполнительного органа государственной власти Санкт-Петербурга.

⁶ Оценка ожидаемого исполнения бюджета Санкт-Петербурга осуществляется главными администраторами бюджетных средств самостоятельно и представляется Комитетом финансов в Законодательное Собрание Санкт-Петербурга одновременно с проектом закона о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период, в соответствии с требованием п. 1 ст. 23 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге».

По мнению Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга законодательно утвержденные бюджетные ассигнования могут быть освоены на более высоком уровне, по сравнению с прошлыми годами, о чем свидетельствует тенденция исполнения расходных обязательств текущего года.

Более того, бюджетные обязательства Санкт-Петербурга полностью обеспечены финансовыми ресурсами за счет сложившегося высокого уровня исполнения доходов городского бюджета и значительных остатков средств на счетах бюджета.

Своевременное исполнение бюджетных обязательств 2014 года по-прежнему осложняется низкими темпами исполнения **Адресной инвестиционной программы** (далее – АИП), на которую в 2014 году выделено 99 384 886 тыс. рублей или 21,1 % от всех расходов бюджета Санкт-Петербурга, профинансированных с начала отчетного периода на 319 250 466,5 тыс. рублей, тогда как АИП 2014 года исполнена на уровне 48,9 % в сумме 48 608 165 тыс. рублей, в том числе по отраслям, представленным в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование отрасли АИП	Бюджет на 2014 год	Исполнено на 01.11.2014	
		Сумма	%
Итого:	99 384 886,0	48 608 165,0	48,9
в т.ч.:			
Транспорт	26 189 481,4	13 007 335,2	49,7
Коммунальное хозяйство	23 220 472,2	12 072 702,4	52,0
Дорожное хозяйство	16 811 914,4	8 485 361,7	50,5
Спорт и физическая культура	7 710 719,8	6 091 400,0	79,0
Здравоохранение	6 764 810,8	3 046 135,2	45,0
Жилищное хозяйство	7 957 085,8	2 360 346,7	29,7
Общее образование	3 187 979,8	1 003 225,5	31,5
Остальные отрасли АИП	7 542 421,8	2 541 658,4	33,7

Данные о наибольших отклонениях от уровня исполнения АИП 2014 года в разрезе государственных заказчиков представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование государственного заказчика	Бюджет на 2014 год	Исполнено на 01.11.2014	
		Сумма	%
Всего АИП:	99 384 886,0	48 608 165,0	48,9
НАИБОЛЬШИЕ ТЕМПЫ КАССОВОГО ИСПОЛНЕНИЯ АИП			
Администрация Выборгского района Санкт-Петербурга	12 333,2	8 741,0	70,9
Комитет по транспорту	4 670 064,6	3 044 662,2	65,2
Администрация Губернатора Санкт-Петербурга	400 000,0	250 308,4	62,6
Комитет по строительству	28 454 856,1	15 974 747,4	56,1
Комитет по здравоохранению	244 173,9	134 341,1	55,0
НАИМЕНЬШИЕ ТЕМПЫ КАССОВОГО ИСПОЛНЕНИЯ АИП			
Администрация Фрунзенского района Санкт-Петербурга	63 499,7	15 843,9	25,0
Комитет по физической культуре и спорту	410 089,1	95 808,3	23,4
Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга	491 783,0	57 634,7	11,7
Комитет по природопользованию, охране окружающей среды и обеспечению экологической безопасности	521 684,4	49 058,7	9,4
Комитет по образованию	296 005,1	16 878,5	5,7

НЕ НАЧАТО ИСПОЛНЕНИЕ АИП 2014 ГОДА ВООБЩЕ (приобретение немонтируемого оборудования для оснащения вводных объектов социальной инфраструктуры)			
Администрация Красносельского района Санкт-Петербурга	21 184,4	0,0	0,0
Администрация Петроградского района Санкт-Петербурга	7 427,0	0,0	0,0
Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности	5 482,8	0,0	0,0
Управление по развитию садоводства и огородничества	4 483,9	0,0	0,0

В разрезе подавляющего большинства государственных заказчиков (76,2 % от общего количества) кассовое исполнение АИП 2014 года осуществляется темпами ниже среднего, влияя тем самым на уровень исполнения бюджетных обязательств по соответствующим отраслям и на степень готовности объектов АИП к вводу в эксплуатацию.

Так, согласно Отчету о ходе работ по объектам АИП, запланированным к вводу в 2014 году, по состоянию на 01.11.2014, из 90 таких объектов, финансирование работ по 49 объектам составляет 80 % и более, по 28 объектам – от 50 % до 80 %, по 13 объектам – менее 50 %.

Общее освоение бюджетных ассигнований, направленных на вводные объекты, составило 5 545 539,2 тыс. рублей или только 46,9 % от ассигнований АИП, предусмотренных на вводные объекты, что ниже темпов кассового исполнения всей АИП и свидетельствует о сохранении на объектах рисков возможного срыва ввода их в эксплуатацию.

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ТФ ОМС) в 2014 году на 96,9 % сформирован из безвозмездных поступлений – в сумме 50 229 281,7 тыс. рублей, из них 10 414 697,3 тыс. рублей составляют межбюджетные трансферты из бюджета Санкт-Петербурга, предусмотренные на:

– дополнительное финансовое обеспечение выполнения территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС – в сумме 9 885 757,6 тыс. рублей, которые перечислены за январь – октябрь 2014 года в сумме 8 616 162 тыс. рублей, что составляет 87,2 % от годовых бюджетных назначений;

– финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС, – в сумме 528 939,7 тыс. рублей, перечисленные Комитетом по здравоохранению в сумме 440 783,1 тыс. рублей, что составляет 83,3 % от бюджетных назначений, установленных законом Санкт-Петербурга «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

Также, на реализацию базовой программы ОМС на территории Санкт-Петербурга за счет субвенции, предоставленной из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования, поступило 34 444 729 тыс. рублей, что составляет 83,3 % от плана на 2014 год.

С начала года остатки средств бюджета ТФ ОМС увеличились на 2 634 202,1 тыс. рублей, что обусловлено исполнением бюджета по расходам (42 869 112,8 тыс. рублей) существенно ниже, чем по доходам (45 503 314,9 тыс. рублей) и образованием вследствие этого профицита, тогда

как Законом Санкт-Петербурга «О бюджете Территориального обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» он утвержден сбалансированным по доходам и расходам.

В бюджеты внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга (далее – ВМО) за счет средств городского бюджета с начала года перечислены межбюджетные трансферты в формах:

- дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности ВМО – в сумме 500 427 тыс. рублей, что составляет 83,3 % от годовых бюджетных назначений;

- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов ВМО – в сумме 4 432,8 тыс. рублей, что составляет 23,8 % от годовых бюджетных назначений;

- субвенций на исполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по:

- организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству, назначению и выплате денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой или попечительством, и денежных средств на содержание детей, переданных на воспитание в приемные семьи, в Санкт-Петербурге – в сумме 1 029 583 тыс. рублей, что составляет 92,7 % от объема, предусмотренного на 2014 год;

- по организации и осуществлению в соответствии с адресными программами, утверждаемыми администрациями районов Санкт-Петербурга, уборки и санитарной очистки территорий, за исключением земельных участков, обеспечение уборки и санитарной очистки которых осуществляется гражданами и юридическими лицами либо отнесено к полномочиям исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга – в сумме 271 827,4 тыс. рублей, что составляет 70,5 % от объема, предусмотренного на 2014 год;

- определению должностных лиц местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, и составлению протоколов об административных правонарушениях – в сумме 353,7 тыс. рублей, что составляет 60,1 % от объема, предусмотренного на 2014 год;

- субсидии на осуществление благоустройства территорий ВМО: Прометей, Обуховский, Оккервиль, Введенский, № 65, Черная речка – в общей сумме 54 812,4 тыс. рублей, что составляет только 23,9 % от объема, предусмотренного на 2014 год, и обусловлено отсутствием обращений органов местного самоуправления Санкт-Петербурга 11-ти ВМО на предоставление субсидий.