

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

***по результатам внешней проверки
годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга
за 2016 год***



СО Д Е Р Ж А Н И Е

		стр.
1.	ОБЩАЯ ЧАСТЬ	4
2.	ОБЩИЕ ИТОГИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА САНКТ-ПЕТЕРБУРГА	6
3.	ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА САНКТ-ПЕТЕРБУРГА ПО ДОХОДАМ	14
4.	АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА САНКТ-ПЕТЕРБУРГА ПО РАЗДЕЛАМ И ПОДРАЗДЕЛАМ КЛАССИФИКАЦИИ РАСХОДОВ	30
5.	АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ГЛАВНЫМИ РАСПОРЯДИТЕЛЯМИ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ	48
5.1.	Жилищный комитет	55
5.2.	Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	62
5.3.	Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга	68
5.4.	Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности	76
5.5.	Комитет по здравоохранению	80
5.6.	Комитет по инвестициям Санкт-Петербурга	88
5.7.	Комитет по информатизации и связи	91
5.8.	Комитет по культуре Санкт-Петербурга	105
5.9.	Комитет по образованию	110
5.10.	Комитет по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга	116
5.11.	Комитет по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга	123
5.12.	Комитет по социальной политике Санкт-Петербурга	133
5.13.	Комитет по строительству	140
5.14.	Комитет по транспорту	156
5.15.	Комитет по физической культуре и спорту	162
5.16.	Комитет по энергетике и инженерному обеспечению	167
5.17.	Комитет финансов Санкт-Петербурга	177
5.18.	Администрации районов Санкт-Петербурга	182
6.	ФИНАНСОВОЕ (БЮДЖЕТНОЕ) ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ПРОГРАММ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА	195
6.1.	Госпрограмма «Развитие здравоохранения в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	203
6.2.	Госпрограмма «Развитие образования в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	211
6.3.	Госпрограмма «Социальная поддержка граждан в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	218
6.4.	Госпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	224
6.5.	Госпрограмма «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга на 2015-2020 годы»	230
6.6.	Госпрограмма «Обеспечение законности, правопорядка и безопасности в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	237
6.7.	Госпрограмма «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	244
6.8.	Госпрограмма «Развитие сферы культуры и туризма в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	252
6.9.	Госпрограмма «Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей Санкт-Петербурга на 2015-2020 годы»	258
6.10.	Госпрограмма «Благоустройство и охрана окружающей среды в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	265
6.11.	Госпрограмма «Экономическое развитие и экономика знаний в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	270
6.12.	Госпрограмма «Развитие промышленности, инновационной деятельности и агропромышленного комплекса в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	277
6.13.	Госпрограмма «Содействие занятости населения в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	285
6.14.	Госпрограмма «Развитие предпринимательства и потребительского рынка в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	289
6.15.	Госпрограмма «Повышение эффективности государственного управления в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	295



6.16.	Госпрограмма «Экономическое и социальное развитие территорий Санкт-Петербурга на 2015-2020 годы»	301
6.17.	Госпрограмма «Создание условий для обеспечения общественного согласия в Санкт-Петербурге на 2015-2020 годы»	306
7.	ИСПОЛНЕНИЕ АДРЕСНОЙ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ	310
8.	ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ	329



ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1. Заключение по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год (далее – **Заключение**) подготовлено Контрольно-счетной палатой Санкт-Петербурга в соответствии с требованиями п.2 ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – **БК РФ**), п. 2 ст. 35 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» (далее - **Закон «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге»**) и п. 3 ст. 8 Закона Санкт-Петербурга от 13.07.2011 № 455-85 «О Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга» (далее – **Закон «О Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга»**) и иных нормативных правовых актов Российской Федерации и Санкт-Петербурга.

2. Для проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год в сроки, установленные ст. 264.4 БК РФ и ст. 35 Закона «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», а именно до 15 апреля, в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга, представлены:

– Губернатором Санкт-Петербурга – годовой отчет об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год по форме Министерства финансов Российской Федерации (ф. 0503117);

– Комитетом финансов Санкт-Петербурга – годовая бюджетная отчетность главных распорядителей средств бюджета Санкт-Петербурга, главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга по всем формам, предусмотренным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее – **Инструкция № 191н**).

3. Настоящее заключение подготовлено с учетом данных комплекса внешних проверок годовой бюджетной отчетности всех главных администраторов бюджетных средств.

При подготовке заключения использованы также материалы и результаты экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга.

Кроме того, были рассмотрены представленные в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга дополнительные документы и материалы от главных распорядителей бюджетных средств (далее – **ГРБС**), в том числе учитывающие специфику исполнения бюджета Санкт-Петербурга в «программном» формате в целях оценки эффективности реализации в 2016 году государственных программ Санкт-Петербурга (далее – **госпрограммы**).



4. Также в очередной – 10 раз предоставлена ликвидационная отчетность Управления по строительству сооружений защиты Санкт-Петербурга от наводнений (далее – Управление), подлежащего ликвидации.

С 2006 года в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга представляется промежуточная бухгалтерская отчетность. Срок ликвидации Управления неоднократно переносился, однако до настоящего времени мероприятия, предусмотренные постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 05.09.2006 № 1101 «О ликвидации Управления по строительству сооружений защиты Санкт-Петербурга от наводнений» (далее – **Постановление**), в том числе по изъятию имущества из оперативного управления и его передачи другим балансодержателям, так и не завершены. В период с 05.09.2006 по 09.03.2017 в Постановление 6 раз вносились изменения.

На 01.01.2017 года на балансе Управления (ф. 0503130) числились следующие остатки активов на счетах бюджетного учета:

- основные средства (балансовой стоимостью) - в общей сумме 107 718,8 тыс. рублей (иное движимое имущество) и по остаточной стоимости в суммах 64 194,2 тыс. рублей;
- вложения в нефинансовые активы Управления (незавершенное строительство) - в сумме 140 125,6 тыс. рублей.

Значения указанных показателей за 2016 год не изменились, кроме уменьшения остаточной стоимости движимого имущества (за счет амортизации) с 66 456,8 тыс. рублей до 64 191,2 тыс. рублей. До настоящего времени ликвидационной комиссией мероприятия, предусмотренные Постановлением по взысканию образовавшейся еще в 2012 году задолженности неплатежеспособных дебиторов (48,2 тыс. рублей) не предприняты.

Таким образом, принятое Правительством Санкт-Петербурга Постановление органами исполнительной власти по-прежнему не исполнено.

5. Целью проведения внешней проверки явилась оценка полноты и достоверности показателей отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга и его соответствия положениям бюджетного законодательства, порядку ведения бюджетного учета и подготовка заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

6. По результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2016 год не выявлено недостатков, способных негативно повлиять на полноту и достоверность годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год, направленного Губернатором Санкт-Петербурга в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга для проведения внешней проверки и Комитетом финансов Санкт-Петербурга – в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства, в целях составления и представления в Минфин



России отчета об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджетов государственных внебюджетных фондов на основании отчета об исполнении федерального бюджета, отчетности и материалов, представленных органами управления государственных внебюджетных фондов РФ, финансовыми органами субъектов РФ.

ОБЩИЕ ИТОГИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

1. В Заключении Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга на проект бюджета на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов указывалось на его формирование в сложных социально-экономических условиях, вследствие чего основные макроэкономические показатели Прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга по 1 варианту (базовому) характеризовались низкой динамикой экономического развития, повышенным уровнем инфляции, положенным за основу при индексации бюджетных расходов.

2. Бюджетные обязательства Санкт-Петербурга на 2016 год рассчитывались исходя из индекса потребительских цен по отношению к 2015 году в размере 108,8 %, как было спрогнозировано Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга, тогда как на момент апрельской корректировки бюджета он составлял 107,6 %, как и указывалось Комитетом финансов Санкт-Петербурга при планировании бюджетных ассигнований на 2016 год, а по итогам 2016 года – 107 %. Однако, соответствующих изменений в бюджетные ассигнования (рассчитываемых с учетом индекса потребительских цен (далее – ИПЦ)) внесено не было. Данные ИПЦ представлены в таблице:

ИПЦ, в % к аналогичному периоду предыдущего года	Методические рекомендации КФ на проект бюджета 2016 года (09.06.2015)	Прогноз КЭПСП на 2016 год (июль 2015)	Письмо КФ, в части уточнения ИПЦ (22.09.2015)	Уточненный Прогноз КЭПСП на 2016 год (ноябрь 2015)	Фактическое значение ИПЦ за 2016 год
	107,6	108,8	108,8	108,8	107,0

Таким образом, вследствие пессимистического подхода Комитета по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга к социально-экономическому прогнозированию, при исполнении бюджета практически на уровне 100 %, были приняты и исполнены бюджетные обязательства в завышенных объемах, что повлекло излишнее расходование бюджетных средств.

3. Сопоставление данных Прогноза социально-экономического развития с его уточненными параметрами свидетельствует о необходимости повышения качества прогнозирования Комитетом по экономической



политики и стратегическому планированию Санкт-Петербурга, особенно для формирования проекта бюджета на основе госпрограмм.

Наименование показателя	Прогноз КЭСП	Уточненный Прогноз КЭСП	Данные Петростата	Отклонение, в %	
	1	2	3	4= (3-1)	5= (3-2)
Все население (среднегодовая), тыс. чел.	5 240,5	5 228,4	5 282	41,3	53,4
Индекс промышленного производства	101,5	101,5	103,9	2,4	2,4
ИПП Добыча полезных ископаемых, в %	100,0	*	144,3	44,3	*
ИПП Обрабатывающие производства, в %	101,7		103,7	2,0	
ИПП Производство и распределение электроэнергии, газа и воды, в %	100,2	100,2	105,5	5,3	5,3
ИПП (ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ) ОБРАБАТЫВАЮЩИЕ ПРОИЗВОДСТВА					
Пищевых продуктов, включая напитки и табака	100,0		122,3	22,3	
Текстильное и швейное производство	100,0		93,1	-6,9	
Производство кожи, изделий из кожи и производство обуви	100,0		77,8	-22,2	
Обработка древесины и производство изделий из дерева	100,0		100,6	0,6	
Целлюлозно-бумажное производство; издательская и полиграфическая деятельность	102,0		102,0	0,0	
Химическое производство	102,0		103,0	1,0	
Производство резиновых и пластмассовых изделий	100,0	*	118,8	18,8	*
Производство прочих неметаллических минеральных продуктов	100,0		111,8	11,8	
Металлургическое производство и производство готовых металлических изделий	102,0		97,4	-4,6	
Производство машин и оборудования	102,0		88,3	-13,7	
Производство электрооборудования, электронного и оптического оборудования	102,0		101,3	-0,7	
Производство транспортных средств и оборудования	103,0		94,0	-9,0	
Объем работ по виду деятельности «Строительство», млрд. рублей	496,5	496,5	409,3	-87,2	-87,2
Ввод в действие жилых домов, тыс. м ²	2 750,0	2 750,0	3 116,3	366,3	366,3
Оборот розничной торговли, млрд. рублей	1 177,7	1 177,7	1 215,6	37,9	37,9
Оборот розничной торговли, в %	101,5	101,5	98,5	-3,0	-3,0
Оборот общественного питания, млрд. рублей	60,8	*	65,3	4,5	*
Оборот общественного питания, в %	100,3		109,0	8,7	
Индекс потребительских цен, в %	108,8	108,8	107,0	-1,8	-1,8
Объем платных услуг населению, млрд. рублей	453,2		417,0	-36,2	
Объем платных услуг населению, в %	102,7	*	99,6	-3,1	*
Объем услуг связи, млрд. рублей	141,8		126,5	-15,3	
Реальные денежные доходы населения, в %	100,5	100,5	96,9	-3,6	-3,6
Средняя начисленная номинальная заработная плата, тыс. рублей	45,3	45,3	48,7	3,4	3,4
Средняя начисленная номинальная заработная плата, в %	104,4	104,4	110,5	6,1	6,1
Инвестиции в основной капитал, млрд. рублей	589,9	589,9	582,3	-7,6	-7,6
ИНВЕСТИЦИИ В ОСНОВНОЙ КАПИТАЛ (БЕЗ СУБЪЕКТОВ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА) ПО ВИДАМ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ					
Обрабатывающие производства, млрд. рублей	61,6		79	17,4	17,4
Строительство, млрд. рублей	55,4		15	-40,4	-40,4
Транспорт и связь, млрд. рублей	80,5	*	176,1	95,6	95,6
Операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг, тыс. рублей	57,8		77,8	20,0	20,0
ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ					
Экспорт, млрд.долл.США	14,5	14,5	15,8	1,3	1,3
Импорт, млрд.долл.США	22,1	22,1	21,3	-0,8	-0,8

* данные в уточненном прогнозе отсутствуют

4. Сложившаяся в Санкт-Петербурге экономическая ситуация по итогам 2016 года показала, что по большинству данных Прогноза социально-экономического развития города, представленного Комитетом по



экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга к проекту бюджета Санкт-Петербурга на 2016 год, планируемые значения исполнены с отклонениями.

Кроме того, основные показатели уточненного в конце 2016 года прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга также не в полной мере соотносились с фактическим уровнем развития экономики региона за 2016 год, а по отдельным параметрам с учетом результатов комплексного анализа социально-экономического развития Санкт-Петербурга за истекший период 2016 года, не корректировались вообще, в нарушение п. 4.4. Правил разработки и корректировки прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга на долгосрочный период и прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга на среднесрочный период, утвержденных постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 05.05.2011 № 555 «О мерах по разработке прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга».

5. Сопоставление данных Прогноза социально-экономического развития с его уточненными параметрами свидетельствует о необходимости повышения качества прогнозирования Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга, особенно для формирования проекта бюджета на основе госпрограмм.

6. За 2016 год доходы, расходы и дефицит бюджета Санкт-Петербурга исполнены с отклонениями от показателей, установленных законом Санкт-Петербурга, что подтверждает рекомендации Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга о необходимости повышения эффективности выполнения главными администраторами бюджетных средств своих функций и задач, предусмотренных ст. ст. 158, 160.1, 160.2 БК РФ.

7. Основные характеристики бюджета Санкт-Петербурга, утвержденные на 2016 год по доходам в сумме 447 866 559,6 тыс. рублей, исполнены в сумме 476 663 839,9 тыс. рублей, по расходам назначения в сумме 506 475 545,6 тыс. рублей исполнены в сумме 496 526 538,9 тыс. рублей, дефицит составил 19 862 699 тыс. рублей, при запланированном размере 58 608 968 тыс. рублей.

8. Исполнение доходной части бюджета Санкт-Петербурга в 2016 году обеспечено: на 95,1 % налоговыми и неналоговыми платежами, которые составили 453 096 991,6 тыс. рублей и только на 4,9 % – безвозмездными поступлениями в сумме 23 566 848,3 тыс. рублей, что свидетельствует о финансовой независимости Санкт-Петербурга за счет достаточно активного использования внутреннего налогового потенциала и эффективной модели управления финансами.



9. К числу основных доходных источников бюджета города в 2016 году по-прежнему относились: налог на доходы физических лиц – в сумме 199 445 605,1 тыс. рублей (41,8 % в структуре), налог на прибыль организаций – 126 314 077,4 тыс. рублей (26,5 %), налоги на имущество – 46 012 867,4 тыс. рублей (9,7 %), акцизы – 21 464 437 тыс. рублей (4,5 %), совокупное перевыполнение назначений по которым – 20 877 041 тыс. рублей свидетельствует об осторожном прогнозировании в 2016 году.

В заключении на законопроект «О внесении изменений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга рекомендовала скорректировать назначения в сторону увеличения по отдельным источникам, что было реализовано лишь частично.

10. Поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» составили 453 096 991,6 тыс. рублей, что превысило законодательно утвержденные назначения на 24 457 083,6 тыс. рублей или на 5,7 %. Рост поступлений по отношению к 2015 году составил 9,1 % или 37 950 543,7 тыс. рублей.

Налоговые доходы поступили в бюджет Санкт-Петербурга в сумме 411 187 117,2 тыс. рублей. Рост поступлений по сравнению с 2015 годом составил 39 401 389 тыс. рублей или 10,6 %.

Неналоговые доходы составили 41 909 874,4 тыс. рублей. Снижение поступлений по сравнению с 2015 годом составило 1 450 845,3 тыс. рублей или 3,3 %.

Безвозмездные поступления составили 23 566 848,3 тыс. рублей, что на 4 340 196,7 тыс. рублей или на 22,6 % превысило законодательно утвержденные назначения.

11. Проверкой соответствия данных, представленных в отчете об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год, бюджетным ассигнованиям, утвержденным Законом о бюджете, и установленным росписью, выявлено, что финансирование расходов велось в пределах бюджетных обязательств по росписи, в которую вносились уточнения.

По состоянию на 01.01.2017 внесениями изменений в роспись объем расходов городского бюджета был установлен в сумме 510 533 687,3 тыс. рублей с превышением бюджетных ассигнований, утвержденных при корректировке городского бюджета, на 4 058 141,7 тыс. рублей или на 0,8 %. Изменения внесены, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, в частности:

– уменьшены по 6-ти разделам: «Общегосударственные вопросы» (на 541 247 тыс. рублей или на 1,8 %), «Национальная оборона» (на 22 804,2 тыс. рублей или на 21,3 %), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 327 415 тыс. рублей или на 0,7 %), «Образование» (на 635 681,7 тыс. рублей или на 0,5 %), «Здравоохранение» (на 246 041,6 тыс. рублей или на 0,3 %),



«Средства массовой информации» (на 17 657,6 тыс. рублей или на 1,1 %), что позволило увеличить процент исполнения бюджета по указанным разделам классификации расходов;

– увеличены по 7-ми разделам классификации расходов бюджета, при этом по 3-м из них исполнены не в полном объеме даже утвержденные Законом о бюджете бюджетные назначения.

12. Назначения, установленные сводной бюджетной росписью, ни по одному из разделов не были исполнены в полном объеме, а при среднем уровне освоения общего объема законодательно утвержденных бюджетных ассигнований в целом на 98 %, расходы по разделам исполнены в диапазоне от 78,5 % («Национальная оборона») до 106,3 % («Физическая культура и спорт»).

При этом, по значительному количеству разделов, в том числе и преобладающих по своему удельному весу в общем объеме бюджетных средств, исполнение назначений оказалось выше среднего уровня.

Основу расходов бюджета в 2016 году составили направления, являющиеся приоритетными для города: развитие транспортной системы и дорожной инфраструктуры, социальная поддержка жителей Санкт-Петербурга, поддержка и развитие образования и здравоохранения.

13. Расходы бюджета Санкт-Петербурга составили 496 526 538,9 тыс. рублей. Годовые назначения исполнены на 98 %, что является самым высоким результатом исполнения бюджета города за последние несколько лет, при сохранении бюджетных обязательств на приоритетных направлениях, определенных на этапах формирования и принятия бюджета Санкт-Петербурга. Без учета выданных за 2016 год авансов на Адресную инвестиционную программу в размере 24 728 032,8 тыс. рублей исполнение расходов составило 93,2 %.

Основными направлениями расходов бюджета Санкт-Петербурга в структуре финансирования за 2016 год являлись: национальная экономика – 24,1 %, образование – 23,7 %, здравоохранение – 15,5 %, социальная политика – 12,8 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 9,7 %, общегосударственные вопросы – 5 %, физическая культура и спорт – 4,1 %.

14. Расходы бюджета на реализацию госпрограмм исполнены в сумме 467 322 865,2 тыс. рублей или на 98,7 % к бюджету и на 97,8 % к росписи. Общий объем неосвоенных законодательно утвержденных бюджетных ассигнований по госпрограммам составил 6 047 142,1 тыс. рублей, назначения, установленные росписью, не исполнены в сумме 10 381 886,4 тыс. рублей.

Наибольший объем неосвоенных бюджетных ассигнований установлен по госпрограммам: «Развитие образования» – 2 177 942,5 тыс. рублей, «Развитие здравоохранения» – 1 554 275,7 тыс. рублей, «Обеспечение



доступным жильем и ЖКУ» – 720 292,5 тыс. рублей, «Развитие транспортной системы» – 663 821,7 тыс. рублей.

На уровне 79 % – 95 % исполнены расходы по 5 госпрограммам («Экономическое развитие и экономика знаний» – 79,7 %, «Развитие промышленности, инновационной деятельности и АПК» – 82,7 %, «Развитие предпринимательства и потребительского рынка» – 87,9 %, «Содействие занятости населения» – 94,5 %, «Экономическое и социальное развитие территорий» – 94,7 %). На уровне 96 % – 106 % – по 12 госпрограммам. Следует отметить, что исполнение расходов по 11 госпрограммам (64,7 % общего количества) сложилось ниже уровня исполнения указанных расходов за 2016 год.

15. По непрограммным направлениям деятельности показатели росписи с учетом изменений составили 32 828 935,7 тыс. рублей, что на 276 602,6 тыс. рублей или на 0,8 % меньше объема, утвержденного бюджетом.

При исполнении бюджетных обязательств 2016 года на уровне 98 % к бюджету и 97,3 % к росписи, исполнение «непрограммных» расходов осуществлялось значительно ниже – на уровне 88,2 % к бюджету и 89 % к росписи, что свидетельствует об обоснованности произведенной оптимизации расходов.

Основные расходы пришлось на содержание исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга (12 096 767,4 тыс. рублей), на реализацию Соглашения о создании и эксплуатации на основе ГЧП автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр» (4 177 435,7 тыс. рублей), на содержание централизованных бухгалтерий (1 887 658,2 тыс. рублей), на организацию предоставления телекоммуникационных услуг исполнительным органам государственной власти Санкт-Петербурга, государственным казенным учреждениям Санкт-Петербурга в целях обеспечения мобилизационной подготовки (1 350 298,1 тыс. рублей), на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Санкт-Петербурга (1 266 078,6 тыс. рублей) и др.

Основной объем кассовых расходов произведен Комитетом по инвестициям Санкт-Петербурга – в сумме 4 351 757,1 тыс. рублей (100,7 % к бюджету и 99,9 % к росписи), Комитетом финансов Санкт-Петербурга – в сумме 2 463 629,8 тыс. рублей (41,7 % и 46,3 %), Администрацией Губернатора Санкт-Петербурга – в сумме 2 158 506,1 тыс. рублей (99,4 % и 99,3 %), Комитетом по информатизации и связи – в сумме 1 881 085,5 тыс. рублей (99,9 % и 99,7 %), Законодательным собранием Санкт-Петербурга – в сумме 1 391 518,5 (99,1 % и 99,1 %), Комитетом по строительству – в сумме 1 056 607 тыс. рублей (90 % и 73,2 %).

16. Неисполненные назначения, предусмотренные бюджетом, по непрограммным направлениям составили 3 901 868,1 тыс. рублей или 11,8 %, и в основном образовались по Комитету финансов Санкт-Петербурга – в



сумме 593 499,9 тыс. рублей, в связи не востребованностью зарезервированных бюджетных ассигнований Резервного фонда Правительства Санкт-Петербурга, а также расходов на погашение кредиторской задолженности по бюджету Санкт-Петербурга.

17. В 2016 году бюджетные ассигнования исполнены не в полном объеме 60 ГРБС – 88,2 % от общего количества, сверх предусмотренных бюджетом произведены расходы 8 ГРБС, что свидетельствует о недостатках при обосновании объемов бюджетных ассигнований, на что Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга указывает регулярно. Кроме того, назначения сводной бюджетной росписи не исполнил в полном объеме ни один ГРБС.

В целом законодательно утвержденные бюджетные ассигнования Санкт-Петербурга исполнены в диапазоне от 95 % и выше 57 ГРБС.

18. По ряду ГРБС отмечался низкий уровень исполнения расходов за 11 месяцев 2016 года (менее 70 %) при общем их выполнении в целом за год на уровне 100 %.

У Комитета по инвестициям Санкт-Петербурга исполнение расходов за 11 месяцев 2016 года составляло 3,3 %, за 2016 год – 99 %; Государственной инспекции по контролю за использованием объектов недвижимости Санкт-Петербурга – 42,5 %, 82,8 %; Управления по развитию садоводства и огородничества Санкт-Петербурга – 44,2 %, 96,2 %; Комитета по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга – 46,7 %, 83,4 %; Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга – 53,7 %, 95,6 %; Комитета по развитию туризма Санкт-Петербурга – 57,5 %, 95,2 %; Управления социального питания – 60,8 %, 99,9 %.

19. Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга в заключении на законопроект «О бюджете Санкт-Петербурга на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» обращала внимание на значительное увеличение бюджетных ассигнований на 2016 год отдельным ГРБС по сравнению с законодательно утвержденными объемами на 2015 год при низком уровне исполнения бюджета за 2015 год.

Итоги исполнения расходов за 2015 и 2016 годы по ГРБС подтвердили обоснованность заключения Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга о рисках неисполнения бюджетных ассигнований в полном объеме при их формировании без учета анализа уровня исполнения за предыдущие периоды.

20. По-прежнему сохранялась тенденция неравномерного исполнения бюджета Санкт-Петербурга, создающая предпосылки к освоению основных объемов бюджетных ассигнований в конце финансового года.

Проведенный поквартальный анализ освоения ассигнований по группам видов расходов также свидетельствует о неравномерном исполнении в



течение года.

Так, в IV квартале уровень исполнения по закупкам товаров, работ, услуг для государственных нужд составил – 39,9 %; по капитальным вложениям в объекты государственной собственности – 47,1 %, что во многом обусловлено длительными процессами проведения конкурсных процедур, спецификой проведения носящих сезонный характер работ, завершением в указанный период выполнения контрактов, подписанием актов выполненных работ и окончанием расчетов по контрактам, а также авансированием переходящих на 2017 год госконтрактов 2016 года.

21. Фактический состав и объем бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга, как и прогнозировала Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга, в 2016 году отличался от запланированных бюджетом.

Так, в целях финансирования дефицита бюджета предусматривалось размещение облигаций на сумму 44 167 167 тыс. рублей, обратный выкуп планировался в сумме 5 000 000,5 тыс. рублей. Таким образом, государственный долг Санкт-Петербурга по облигационным займам мог увеличиться на 39 167 166,5 тыс. рублей.

Как и прогнозировала Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга, даже в условиях неблагоприятной экономической конъюнктуры, Программа государственных внутренних заимствований Санкт-Петербурга, предусмотренная бюджетом, не была исполнена.

В целях своевременного и полного выполнения бюджетных обязательств за 2016 год впервые значительно сократились остатки временно свободных средств бюджета, вследствие их направления на финансирование дефицита бюджета, что поспособствовало отказу от увеличения государственного долга.

В рамках управления ликвидностью бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год размещено на депозиты коммерческих банков 519 651 973 тыс. рублей. Средневзвешенная ставка размещения на все диапазоны сроков составила 10,20 % годовых, в том числе на депозитных аукционах – 10,35 % годовых, на депозитных торгах – 9,98 % годовых.

В 2016 году снизилась доходность размещения средств бюджета по сравнению с 2015 годом в связи со снижением процентных ставок на финансовом рынке. Средневзвешенный срок размещения средств на банковские депозиты в 2016 году составил 38 дней по сравнению с 47 днями годом ранее. В отчетном году увеличился объем операций по управлению краткосрочной ликвидностью (т.е. размещением средств на срок до 10 дней).

За размещение на депозитных счетах коммерческих банков в доходы городского бюджета перечислено 5 593 380,7 тыс. рублей – с перевыполнением в 1,5 раза назначений, предусмотренных бюджетом (в 2015 году – в 2,1 раза, в 2014 году – в 2,8 раза, в 2013 году – на 7,8 %, в 2012 году – в 2,4 раза), что подтвердило прогноз Контрольно-счетной палатой



Санкт-Петербурга о вероятности превышения фактических поступлений над планируемыми.

Динамика временно свободных средств бюджета Санкт-Петербурга в 2016 году свидетельствует о снижении таких резервов к концу финансового года, что предъявляет к планированию бюджетных ассигнований требование более тщательного обоснования.

22. Из общего объема временно свободных денежных средств бюджета основной объем регулярно размещался на депозитных счетах коммерческих банков, которыми за пользование ими перечислено в доходы городского бюджета 5 593 380,7 тыс. рублей – с перевыполнением в 1,5 раза назначений, предусмотренных бюджетом (в 2015 году – в 2,1 раза, в 2014 году – в 2,8 раза, в 2013 году – на 7,8 %, в 2012 году – в 2,4 раза), что подтвердило прогноз Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга о вероятности превышения фактических поступлений над планируемыми.

23. Государственный долг Санкт-Петербурга за 2016 год сократился на 973,3 млн. рублей и составил 13 763,6 млн. рублей, в том числе: номинальная сумма долга по облигациям Санкт-Петербурга – 5 858,9 млн. рублей (42,6 %); сумма долга по бюджетным кредитам, привлеченным Санкт-Петербургом из федерального бюджета – 7 904,7 млн. рублей (57,4 %).

Сокращение долговых обязательств обусловлено плановым погашением в 2016 году последней части обязательств по двум кредитам, привлеченным из федерального бюджета на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования: на 655,5 млн. рублей – по соглашению от 28.06.2010 № 01-01-06/06-228, на 317,8 млн. рублей – по соглашению от 22.09.2011 № 01-01-06/06-358.

Отношение фактического объема государственного долга Санкт-Петербурга к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений (на уровне 3,21 %) свидетельствует о минимальной долговой нагрузке Санкт-Петербурга.

При этом, положения п. 2 ст. 232 БК РФ, предусматривающие возможность направления сверхплановых доходов, фактически полученных при исполнении бюджета, на замещение государственных заимствований и погашение государственного долга в 2016 году не реализовывались.

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА САНКТ-ПЕТЕРБУРГА ПО ДОХОДАМ

Законом Санкт-Петербурга от 25.11.2015 № 747-145 «О бюджете Санкт-Петербурга на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» общий объем доходов бюджета Санкт-Петербурга на 2016 год был утвержден в размере 432 944 351,2 тыс. рублей.

Корректировкой бюджета Санкт-Петербурга в 2016 году первоначально утвержденные бюджетные назначения были увеличены



на 14 922 208,4 тыс. рублей (или на 3,4 %) в основном по: налогам на прибыль, доходы - на 8 758 954,9 тыс. рублей (или на 2,9 %), доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - на 3 495 597,9 тыс. рублей (или на 20,6 %), безвозмездным поступлениям - на 1 385 488,3 тыс. рублей (или на 7,8 %).

При этом утвержденные бюджетные назначения были снижены по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации - на 1 772 514 тыс. рублей (или на 8 %).

Информация об объемах доходов, утвержденных законами о бюджете, и сложившемся исполнении по итогам 2016 года представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Бюджет от 25.11.2015 № 745-145	Бюджет от 17.06.2016 № 376-61	Исполнено за 2016 год	Перевыполнение Бюджета от 25.11.2015 № 745-145		Перевыполнение Бюджета от 17.06.2016 № 376-61	
				сумма	в %	сумма	в %
Доходы, всего:	432 944 351,2	447 866 559,6	476 663 839,9	43 719 488,7	10,1	28 797 280,3	6,4
Налоговые и неналоговые доходы	415 103 187,9	428 639 908,0	453 096 991,6	37 993 803,7	9,2	24 457 083,6	5,7
Безвозмездные поступления	17 841 163,3	19 226 651,6	23 566 848,3	5 725 685,0	32,1	4 340 196,7	22,6

Из данных, представленных в таблице, следует, что, во-первых, корректировка бюджета в сторону увеличения назначений по доходам в целом была целесообразной (оправданное прогнозируемое увеличение доходов, так как по основным показателям экономики Санкт-Петербурга отмечен рост), и во-вторых, снижение перевыполнения откорректированных значений бюджета, по сравнению с первоначально утвержденным, свидетельствует об улучшении качества прогнозирования назначений доходов.

Необходимо отметить, что последние четыре года наблюдается перевыполнение фактических значений по доходам над плановыми, а именно: в 2016 году - на 28 797,2 млрд. рублей или на 6,4 %, в 2015 году - на 39 491,3 млн. рублей или на 9,9 %, в 2014 году - на 17 106,6 млн. рублей или на 4,2 %, в 2013 году - на 17 566,5 млн. рублей или на 4,5 %.

Наибольшее перевыполнение бюджета в 2016 году с учетом корректировки сложилось по группе «Налоговых и неналоговых доходов», в части:

- «Налогов на прибыль организаций» - на 12 718 903,1 тыс. рублей (или на 11,2 %);
- «Налогов на доходы физических лиц» - на 6 297 050,5 тыс. рублей (или на 3,3 %);
- «Налогов на имущество организаций» - на 1 704 586,3 тыс. рублей (или на 5,7 %).

Структура поступлений в бюджет по группам и подгруппам доходов с 2012 по 2016 годы претерпела ряд изменений. Так, доля «Налоговых доходов» в общем объеме доходов выросла с 77,1 % до 86,3 % (на 9,2 п.п.), а доля



«Безвозмездных поступлений», сократилась с 12,5 % до 4,9 % (на 7,6 п.п.). Доля «Неналоговых доходов» изменилась незначительно (снижение составило 1,6 п.п.).

За отчетный период, как и в прошлом году, доходную часть бюджета Санкт-Петербурга формировали поступления по четырем основным источникам: «Налогу на доходы физических лиц», – 41,8 % в общем объеме доходов; «Налогу на прибыль организаций», – 26,5 %; «Налогам на имущество», – 9,7 %; «Доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» – 4,8 %.

В 2016 году доходы сформированы на 95,1 % за счет поступлений по группе «Налоговые и неналоговые доходы», что характеризует бюджет Санкт-Петербурга высокой степенью финансовой независимости.

Поступления по группе «**Налоговые и неналоговые доходы**» составили 453 096 991,6 тыс. рублей, что превысило законодательно утвержденные назначения на 24 457 083,6 тыс. рублей или на 5,7 %. Рост поступлений по отношению к 2015 году составил 9,1 % или 37 950 543,7 тыс. рублей. В структуре поступлений в 2016 году по группе «Налоговые и неналоговые доходы» доля налоговых доходов составила 90,8 %, доля неналоговых доходов – 9,2 %.

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ в 2016 году поступили в бюджет Санкт-Петербурга в сумме 411 187 117,2 тыс. рублей. Рост поступлений по сравнению с 2015 годом составил 39 401 389 тыс. рублей или 10,6 %. Данные по исполнению законодательно утвержденных бюджетных назначений по основным налоговым доходам в 2016 году представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Бюджет на 2016 год	Исполнено за 2016 год		2016/2015, в %
		сумма	в %	
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, всего:	388 655 706,0	411 187 117,2	105,8	110,6
Налоги на прибыль, доходы, в том числе:	306 743 728,9	325 759 682,5	106,2	111,4
<i>Налог на прибыль организаций</i>	<i>113 595 174,3</i>	<i>126 314 077,4</i>	<i>111,2</i>	<i>113,3</i>
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	<i>193 148 554,6</i>	<i>199 445 605,1</i>	<i>103,3</i>	<i>110,2</i>
Налоги на имущество, в том числе:	45 294 114,1	46 012 867,4	101,6	103,4
<i>Налог на имущество организаций</i>	<i>29 688 025,0</i>	<i>31 392 611,3</i>	<i>105,7</i>	<i>106,7</i>
<i>Транспортный налог</i>	<i>10 344 178,2</i>	<i>9 053 749,7</i>	<i>87,5</i>	<i>93,6</i>
<i>Земельный налог</i>	<i>5 241 312,9</i>	<i>5 544 432,3</i>	<i>105,8</i>	<i>103,1</i>
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	20 322 103,0	21 464 437,0	105,6	110,8
Налоги на совокупный доход	14 837 037,1	16 375 126,7	110,4	117,8
Государственная пошлина	1 455 338,2	1 568 862,8	107,8	108,3
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	3 384,7	5 847,9	172,8	107,3
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	292,8	-	15,4

Поступления налоговых доходов в бюджет Санкт-Петербурга в 2016 году превысили законодательно утвержденные назначения на 22 531 411,2 тыс. рублей или на 5,8 % за счет:

➤ **сверхплановых поступлений по:**

1. «Налогам на прибыль, доходы» - в сумме 19 015 953,6 тыс. рублей (или на 6,2 %) что в свою очередь обусловлено перевыполнением назначений:

– *«Налог на прибыль организаций»* - на 12 718 903,1 тыс. рублей (или на 11,2 %). По итогам 2016 года исполнение назначений составило 126 314 077,4 тыс. рублей.

Несмотря на наличие отраслевых санкций в отношении российской экономики, фактором того, что фактические поступления налоговых доходов превышают плановые, является, в том числе рост:

- индекса промышленного производства (103,9 % по отношению к 2015 году);
- оборота организаций (10 568,7 млрд. рублей или на 5,2 % больше, чем в 2015 году);
- сальдированного финансового результата организаций (925,1 млрд. рублей или в 1,8 раза больше, чем в 2015 году).

– *«Налог на доходы физических лиц»* - в сумме 6 297 050,5 тыс. рублей (или на 3,3 %). По итогам 2016 года исполнение назначений составило 199 445 605,1 тыс. рублей.

Налог на доходы физических лиц сформирован был за счет налогов, в том числе полученных:

- от налогового агента (работодателя) – в сумме 186 207 108 тыс. рублей или 93,4 % в общем объеме поступлений по статье;
- физическими лицами, не являющимися налоговыми резидентами Российской Федерации – в сумме 6 342 811,8 тыс. рублей или 3,2 % в общем объеме поступлений;
- в виде выигрышей и призов в проводимых конкурсах, играх и других мероприятиях в целях рекламы товаров, работ и услуг, процентных доходов по вкладам в банках, в виде материальной выгоды от экономии на процентах при получении заемных (кредитных) средств – в сумме 5 986 443,1 тыс. рублей или 3 % в общем объеме поступлений.

Согласно отчету Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу «О задолженности по налогам и сборам, пеням и налоговым санкциям в бюджетную систему Российской Федерации» по состоянию на 01.01.2017 (далее – *Отчет налоговой службы*) задолженность по налогу на доходы физических лиц составила 2 096 331 тыс. рублей (1 % от общей суммы уплаченного налога), неуплаченные пени и налоговые санкции в сумме 1 316 848 тыс. рублей;

2. «Налог на совокупный доход» - в сумме 1 538 089,6 тыс. рублей (или на 10,4 %) (по итогам 2016 года исполнение назначений составило 16 375 126,7 тыс. рублей), что обусловлено, в том числе:

перевыполнением назначений по:

- «Налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения» - на 1 496 123,9 тыс. рублей (или на 11,2 %). В 2015 году перевыполнение по данной статье доходов составило 1 650 684,3 тыс. рублей (или 15,3 %);

- «Налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения» - на 57 368,9 тыс. рублей (или в 2,3 раза). Согласно отчету Управления Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу (ф. 1-Патент) по состоянию на 01.01.2017:

- количество выданных патентов составило 3 180 единиц, что в 1,9 раза больше, чем по состоянию на 01.01.2016;

- количество индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения 2 469 человек, что в 1,9 раза больше, чем по состоянию на 01.01.2016.

Наибольшая доля в структуре патентуемых видов предпринимательской деятельности приходится на сдачу в аренду (наем) жилых и нежилых помещений, дач, земельных участков, принадлежащих индивидуальному предпринимателю на праве собственности – 37,2 % в 2016 году (50,2 % в 2015 году);

недопоступлением по «Единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности» - на 21 844,9 тыс. рублей (или на 1,5 %). Согласно информации, представленной Налоговой службой неисполнение назначений «обусловлено снижением базовой доходности в 2016 году. Темп роста начислений в 2016 году составил 98 %, при этом темп роста поступлений, заложенный в бюджетных назначениях, составляет 101,2 %».

3. «Налогам на товары (работы, услуги), реализуемым на территории РФ» - в сумме 1 142 334 тыс. рублей (или на 5,6 %). По итогам 2016 года исполнение назначений составило 21 464 437 тыс. рублей. Данные представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Статья доходов	Исполнено		Изменения
	2016	2015	
Акцизы на пиво, производимое на территории РФ	9 484 662,1	8 918 939,9	565 722,2
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	7 247 105,4	5 456 698,1	1 790 407,3
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	3 521 378,7	2 769 728,2	751 650,5
Акцизы на алкогольную продукцию с объемной долей спирта этилового свыше 25 процентов (за исключением вин), производимую на территории РФ	1 510 635,5	1 130 865,4	379 770,1
Акцизы на вина, производимые на территории РФ	1 159 732,8	1 060 238,8	99 494,1
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов	-521 563,1	-356 234,2	-165 328,9



Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты			
Акцизы на средние дистилляты, производимые на территории Российской Федерации	-1 251 177,7 ¹	0,0	-

¹ – возвраты акцизов на средние дистилляты с 01.01.2016, изменения внесены в главу 22 НК РФ (в ред. Федерального закона от 05.04.2016 № 101-ФЗ).

По данным аналитической записки за 2016 год, представленной УФНС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области, основные поступления акцизов (на пиво, на вина, на алкогольную продукцию с объемной долей спирта этилового свыше 25 процентов) в сумме 12 155 030,4 тыс. рублей, обеспечивали в частности:

- на алкогольную продукцию - ЗАО «Игривые вина», ООО «Опытный завод «НИВА», ООО «Браво Премиум», ООО «Русский стандарт Водка», ООО «Группа Ладога», удельный вес которых в общей сумме поступлений составляет более 90 %;

- на пиво – ООО «Пивоваренная компания «Балтика» и ООО «Объединенные Пивоварни Хейнекен», удельный вес которых в общей сумме поступлений составляет 98,3 %.

Рост поступлений на алкогольную продукцию, в том числе обусловлен ростом объемов производства. Так, по данным Петростата объем произведенной алкогольной продукции (за исключением пива и напитков, изготавливаемых на основе пива) составил в 2016 году – 10,3 млн. дкл., что на 9,7 % больше, чем в 2015 году.

4. «Налогам на имущество» - в сумме 718 753,3 тыс. рублей (или на 1,6 %), что, в свою очередь, обусловлено (по итогам 2016 года исполнение назначений составило 46 012 867,4 тыс. рублей), в том числе:

перевыполнением назначений по:

- «Налогу на имущество организаций» - на 1 704 586,3 тыс. рублей (или на 5,7 %). Исполнение назначений составило 31 392 611,3 тыс. рублей, что на 1 966 504,3 тыс. рублей или на 6,7 % больше, чем в 2015 году.

Согласно Отчету Налоговой службы, задолженность по налогу на имущество организаций составила 1 219 483 тыс. рублей (3,9 % от общей суммы уплаченного налога). Кроме того, необходимо отметить наличие на 01.01.2017 неуплаченных пеней и налоговых санкций по налогу на имущество организаций в сумме 229 011 тыс. рублей;

- «Земельному налогу» - на 303 119,4 тыс. рублей (или на 5,8 %) поступления составили 5 544 432,3 тыс. рублей, что на 164 700,1 тыс. рублей или на 3,1 % больше, чем в 2015 году.

Согласно Отчету Налоговой службы, задолженность по земельному налогу составила 432 325 тыс. рублей. Кроме того, необходимо отметить наличие на 01.01.2017 неуплаченных пеней и налоговых санкций по земельному налогу в сумме 150 672 тыс. рублей.

неисполнением назначений по «Транспортному налогу» - на 1 290 428,5 тыс. рублей (или на 12,5 %). Поступления составили 9 053 749,7 тыс. рублей, в том числе от:



- физических лиц – 7 285 747,1 тыс. рублей, что составляет 80,5 % от общей суммы поступлений. Согласно информации, представленной Налоговой службой по ф. 0503164, неисполнение поступлений связано с переносом срока уплаты имущественных налогов в 2016 году на 1 декабря (в 2015 году – срок уплаты в 2015 году – до 1 октября).

Необходимо отметить, что корректировкой планируемые поступления были снижены на 306 140,8 тыс. рублей.

По мнению Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга, такое объяснение неисполнения поступлений не может являться объективной причиной.

- юридических лиц – 1 768 002,6 тыс. рублей, что составляет 19,5 % от общей суммы поступлений. Согласно информации, представленной Налоговой службой по ф. 0503164, поступления составил 95,7 % по отношению к аналогичному периоду предыдущего года, что обусловлено введением в действие Федерального закона от 03.07.2016 № 249-ФЗ, в соответствии с которым юридическим лицам, осуществляющим плату за пользование дорогами федерального значения за транспортные средства, имеющие разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн, представлено право вычета по транспортному налогу. Также, согласно п. 2 ст. 363 НК РФ, в отношении таких транспортных средств налогоплательщики – организации не уплачивают исчисленные авансовые платежи по налогу.

Согласно Отчету Налоговой службы, задолженность по транспортному налогу по состоянию на 01.01.2017 составила: физических лиц 8 244 584 тыс. рублей (сумма пеней 2 270 410 тыс. рублей), юридических лиц – 106 376 тыс. рублей (сумма пеней 37 645 тыс. рублей).

Необходимо отметить ежегодный рост задолженности (с учетом пеней) по транспортному налогу от 15,3 % до 22,1 %, так, по состоянию на 01.01.2014 она составляла – 6 242,5 млн. рублей, на 01.01.2015 она составляла – 7 571,7 млн. рублей, на 01.01.2016 она составляла – 9 242,1 млн. рублей, на 01.01.2017 она составляла – 10 659 млн. рублей.

В 2016 году задолженность по данному доходному источнику превысила поступления на 1 605,3 млн. рублей.

По информации Налоговой службы, одним из вариантов повышения эффективности взыскания обязательных платежей с физических лиц является упрощение процедуры вынесения судебного приказа о взыскании с физических лиц долгов по налогам. Решение о взыскании долгов по налогам с физических лиц выносят мировые судьи в упрощенном порядке, начиная с 06.05.2016 года.

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ в 2016 году поступили в доходную часть бюджета Санкт-Петербурга в сумме 41 909 874,4 тыс. рублей.

Снижение поступлений по сравнению с 2015 годом составило 1 450 845,3 тыс. рублей или 3,4 %. Данные по исполнению законодательно утвержденных бюджетных назначений по основным неналоговым доходам в 2016 году представлены в таблице:



(тыс. рублей)

Наименование	Бюджет на 2016 год	Исполнено за 2016 год		2016/2015 (%)
		сумма	в %	
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, всего:	39 984 202,0	41 909 874,4	104,8	96,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	20 436 104,6	23 087 869,5	113,0	95,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	11 515 106,1	10 669 436,4	92,7	100,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	3 721 845,1	3 987 935,8	107,1	88,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 671 187,4	3 374 610,9	91,9	103,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	447 693,7	514 409,3	114,9	69,5
Прочие неналоговые доходы	189 840,7	272 022,7	143,3	в 2,3 раза
Административные платежи и сборы	2 424,4	3 589,8	148,1	64,9

За 2016 год неналоговые доходы поступили в бюджет Санкт-Петербурга сверх законодательно утвержденных назначений на 1 925 672,4 тыс. рублей или на 4,8 %, за счет:

➤ **сверхплановых поступлений по «Доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности»** - на 2 651 764,9 тыс. рублей (или на 13 %), в том числе, за счет:

перевыполнения поступлений по статьям:

1. *«Доходы от размещения средств бюджетов»* - на сумму 1 880 055,7 тыс. рублей или в 1,5 раза, что обусловлено незапланированными Комитетом финансов Санкт-Петербурга поступлениями процентов от размещения средств с 01.09.2016 по 31.12.2016 (данные Карточки учета начисленных и полученных процентов по размещенным в депозиты денежным средствам).

По информации представленной Комитетом финансов Санкт-Петербурга в пояснительной записке по ф. 0503160 средневзвешенная ставка на все сроки размещения составила 10,2 % годовых, в том числе на депозитных торгах – 9,98 % годовых (в 2015 году – 11,87 %), на депозитных аукционах – 10,35 % (в 2015 году - 11,04 %). Средневзвешенный срок размещения средств составил 38 дней против 47 в 2015 году.

В своих заключениях Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга неоднократно отмечала, что назначения по доходам от размещения временно свободных средств бюджета занижаются, в том числе за счет планирования размещения средств на депозиты не весь год.

2. *«Доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям»* - на сумму 773 856,3 тыс. рублей или в 5,1 раза. Назначения исполнены в сумме 963 856,3 тыс. рублей.



Такое перевыполнение, в основном, связано с перечислениями АО «Санкт-Петербургские электрические сети» в 2016 году в общей сумме 552 570,6 тыс. рублей, в том числе, по объявленным дивидендам:

– по итогам работы за 2013 год (с начисленными процентами) в сумме 509 765,4 тыс. рублей (по решению Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области № А-56-82585/2015 от 08.02.2016);

– по итогам работы за 2014 год в сумме 42 805,2 тыс. рублей.

Согласно информации, представленной Комитетом имущественных отношений по ф. 0503174, всего в бюджет были перечислены доходы 41 хозяйственным обществом. Более 90 % всех поступлений (без учета поступлений от АО «Санкт-Петербургские электрические сети») пришлось на 9 хозяйственных обществ, данные представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Хозяйственное общество	Перечисления в бюджет в 2016 году	Доля, в сумме поступлений*	Справочно, Поступило в 2015 году
Всего по 9 хозяйственным обществам:	371 909,1	90,4	-
ОАО «Аэропорт «Пулково»	153 730,0	37,4	33 330,0
АО «Пассажирский Порт Санкт-Петербург «Морской фасад»	65 185,7	15,8	0,0
ОАО «Петербургские аптеки»	35 636,0	8,7	0,0
ОАО «Санкт-Петербургский центр доступного жилья»	35 028,2	8,5	63 613,3
ОАО «Городская страховая медицинская компания»	29 396,2 ¹	7,1	-
ООО «Дирекция театрально-зрелищных касс»	17 000,0	4,1	19 972,0
ОАО «Научно-техническое предприятие «Нави-»	12 868,5	3,1	3 864,9
ОАО «Центральная фармацевтическая база Санкт-Петербурга»	11 642,9	2,8	17 771,5
АО «Фонд имущества Санкт-Петербурга»	11 421,5	2,8	2 442,9
АО «Западный скоростной диаметр»	0,0	-	30 795,2

* - без учета поступлений от АО «Санкт-Петербургские электрические сети»;

¹ – Поступления дивидендов по итогам работы в 2014 и 2015 годах (в 2016 году перечислено за 2014 год - 9 124,2 тыс. рублей; за 2015 год – 20 272 тыс. рублей).

По двум хозяйственным обществам сложилась задолженность по перечислению в бюджет части прибыли (дивидендов) на конец отчетного периода в общей сумме 5 411,3 тыс. рублей, в основном по ОАО «Научно-техническое предприятие «Нави-Далс» (5 401,9 тыс. рублей);

3. «Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)» - на сумму 329 956,4 тыс. рублей или в 1,2 раза. Назначения исполнены в сумме 2 149 527,5 тыс. рублей;

4. «Платежей от государственных и муниципальных унитарных предприятий» - на сумму 29 126,1 тыс. рублей (или в 1,1 раза). Назначения исполнены в сумме 239 060,7 тыс. рублей (в 2015 году поступления составили 147 943,8 тыс. рублей).

В соответствии с п. 1.1 постановления Правительства Санкт-Петербурга от 28.04.2009 № 446 «О размере части прибыли государственных унитарных



предприятий Санкт-Петербурга, порядке и сроках ее перечисления в бюджет Санкт-Петербурга» (далее – Постановление) размер части прибыли государственных унитарных предприятий Санкт-Петербурга, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей (чистая прибыль) и подлежащей перечислению в бюджет Санкт-Петербурга, составляет 25 процентов от чистой прибыли предприятий за соответствующий предшествующий год.

Поступления в доход Санкт-Петербурга от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий в 2015 и 2016 годах, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование предприятия/Наименование ГАБС	2016 год	2015 год	По сравнению с 2015 годом	
			сумма	в %
СПБ ГУП по обслуживанию иностранных представительств «Инпресервис» (Комитет по внешним связям Санкт-Петербурга)	80 851,3	39 100,2	41 751,1	в 2,1 раза
СПБ ГУП «Автоматическая телефонная станция Смольного» (Комитет по информатизации и связи)	72 999,0	39 409,9	33 589,1	в 1,9 раза
СПБ ГУП «Вычислительный центр коллективного пользования многоотраслевого комплекса жилищного хозяйства» (Жилищный комитет)	35 615,0	28 270,0	7 345,0	в 1,3 раза
СПБ ГУП «Проектный институт по проектированию городских инженерных сооружений «Ленгипроинжпроект» (Комитет по градостроительству и архитектуре)	14 292,0	11 537,5	2 754,5	в 1,2 раза
СПБ ГУП «Городской центр размещения рекламы» (Комитет по печати и взаимодействию со средствами массовой информации)	13 355,5	1 407,6	11 947,9	в 9,5 раз
СПБ ГУП «Санкт-Петербургский информационно-аналитический центр» (Комитет по информатизации и связи)	5 470,0	4 318,8	1 151,2	в 1,3 раза
СПБ ГУП «Ленинградский зоологический парк» (Комитет по культуре Санкт-Петербурга)	5 096,8	965,4	4 131,4	в 5,3 раза
СПБ ГУП «Мостотрест» (Комитет по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга)	1 823,8	622,2	1 201,6	в 2,9 раза
СПБ ГУП «Специализированная фирма «Минерал» (КПООСОЭП) ¹	1 597,1	331,6	1 265,5	в 4,8 раза
СПБ ГУП «Продовольственный фонд» (Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка)	1 526,8	1 041,8	485	в 1,5 раза
СПБ ГУП «Городское управление инвентаризации и оценки недвижимости» (Комитет имущественных отношений)	2 853,6	1 792,6	1 061,0	в 1,6 раза
СПБ ГУП «Экспертный центр» (Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности)	945,7	664,4	281,3	в 1,4 раза
СПБ ГУП по предупреждению и ликвидации аварийных разливов нефти «ПИЛАРН» (КПООСОЭП) ¹	565,0	1 524,4	-959,4	37,1
СПБ ГУП «Ритуальные услуги» (Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка)	483,8	381,4	102,4	в 1,3 раза
СПБ ГУП дачного обслуживания «Пригородное» (Управление по развитию садоводства и огородничества Санкт-Петербурга)	429,3	269,0	160,3	в 1,6 раза
СПБ ГУП «Экострой» (КПООСОЭП) ¹	392,0	436,6	-44,6	89,8
СПБ ГУП по оказанию банно-прачечных услуг населению «Скат» (Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка)	326,0	0,0	326,0	-
СПБ ГУП «Банно-прачечный комбинат Кронштадтского района» (Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка)	169,7	0,0	169,7	-
СПБ ГУП «Столовая «Мариинского Дворца» (Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка)	125,5	191,6	-66,1	65,5
СПБ государственное ремонтно-эксплуатационное предприятие «Парголово» (Жилищный комитет)	99,5	0,0	99,5	-
СПБ ГУП ремонтно-эксплуатационное предприятие «Строитель» (Жилищный комитет)	56,5	38,8	17,7	в 1,5 раза
СПБ ГУП садово-парковое предприятие «Южное» (Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга)	46,0	2 704,4	-2 658,4	1,7



СПБ ГУП по оказанию банно-оздоровительных услуг «Баня № 72» (Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка)	37,8	0,0	37,8	-
СПБ ГУП садово-парковое предприятие «Красносельское» (Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга)	2,3	41,0	-38,7	5,6
СПБ ГУП «Баня № 4» (Администрация Пушкинского района Санкт-Петербурга)	0,0	53,0	-53,0	-
СПБ ГУП «Экспертный центр» (Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности)	0,0	664,1	-664,1	-
СПБ ГУП «Полигон «Красный бор» (КПООСОЭП) ¹	0,0	0,0	0,0	-
СПБ ГУП по очистке и благоустройству водоемов «Ленводхоз» (КПООСОЭП) ¹	0,0	2 759,0	-2 759,0	-
СПБ ГУП специализированное предприятие «Петродворцовое» (Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга)	0,0	617,2	-617,2	-
СПБ ГУП дорожное специализированное предприятие «Курортное» (Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга)	0,0	4 137,0	-4 137,0	-
СПБ ГУП дорожное предприятие «Путь» (Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга)	0,0	106,6	-106,6	-
СПБ ГУП дорожное предприятие «Центр» (Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга)	0,0	235,6	-235,6	-
СПБ ГУП садово-парковое предприятие «Флора» (Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга)	0,0	49,8	-49,8	-
СПБ ГУП «Московский парк Победы» (Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга)	0,0	142,4	-142,4	-
СПБ ГУП ремонтно-эксплуатационное предприятие «Прогресс» (Жилищный комитет)	0,0	1,6	-1,6	-
СПБ ГУП «Парголово» (Жилищный комитет)	0,0	0,0	0,0	-
СПБ ГУП производственно-торговое предприятие «Медтехника» (Комитет по здравоохранению)	0,0	4 793,0	-4 793,0	-

¹КПООСОЭП – далее Комитет по природопользованию, охране окружающей среды и обеспечению экологической безопасности.

Почти 80 % всех поступлений пришлось на 3 государственных унитарных предприятия (далее – ГУП), а именно: по обслуживанию иностранных представительств «Инпредсервис», Автоматическую телефонную станцию Смольного, Вычислительный центр коллективного пользования многоотраслевого комплекса жилищного хозяйства.

Всего в 2016 году часть прибыли в доход бюджета Санкт-Петербурга перечислили 24 ГУПа против 31, годом ранее. По состоянию на 01.01.2017, по данным пояснительной записки Комитета финансов Санкт-Петербурга ф. 0503160, количество государственных унитарных предприятий составляет 47 единиц. Доля прибыльных ГУПов составила 57,5 % (27 ГУПов, из них 24 перечислили прибыль, для 3 – установлен нулевой норматив отчисления), доля убыточных (20 ГУПов, в том числе для 6 - установлен нулевой норматив отчисления) – 42,5 %.

Необходимо отметить, что по информации, представленной Комитетом финансов Санкт-Петербурга, в соответствии с п. 1.2 Постановления для предприятий, цены и тарифы на продукцию (работы, услуги) которых регулируются органами государственной власти в соответствии с законодательством Российской Федерации и Санкт-Петербурга о государственном регулировании цен (тарифов), а также для СПБ ГУП «Ленсвет», СПБ ГУП «Комбинат питания «Смольнинский» размер части прибыли составляет ноль процентов от чистой прибыли указанных предприятий за соответствующий предшествующий год.



Информация о ГУПах для которых установлен нулевой норматив отчисления части прибыли, а также о финансовых результатах их деятельности за 2015 год, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование предприятия	Прибыль (+)/ Убыток (-)
СПБ ГУБ «Ленсвет»	19 397,0
СПБ ГУП «Комбинат питания «Смольнинский»	3 131,0
СПБ ГУП «Комбинат социального питания «Юность»	645,0
СПБ ГУП «Завод по механизированной переработке бытовых отходов»	- 80 732,0
СПБ ГУП «Пассажиравторанс»	- 85 686,0
СПБ ГУП «Горэлектротранс»	- 227 646,0
ГУП «Петербургский метрополитен»	- 270 144,0
ГУП «Топливо-энергетический комплекс Санкт-Петербурга»	- 287 760,0
СПБ ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга»	- 2 414 343,0

По двум государственным унитарным предприятиям сложилась задолженность по перечислению в бюджет части прибыли (дивидендов) на конец отчетного периода в общей сумме 2 054,1 тыс. рублей, в том числе: СПБ ГУП «Полигон «Красный бор» (1 954,6 тыс. рублей) и СПБ ГУП «Парголово» (99,5 тыс. рублей);

неисполнения поступлений, в основном по статье «Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)» - на сумму 370 271,5 тыс. рублей (или на 2,6 %). Назначения исполнены в сумме 14 066 565,5 тыс. рублей, в том числе за счет поступлений по:

- «Доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городов федерального значения Москвы и Санкт-Петербурга, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков» (000 1 11 05011 02 0000 120) - в сумме 6 984 342,9 тыс. рублей. Снижение поступлений по отношению к 2015 году составило 1 761 652,7 тыс. рублей;

- «Доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации)» (000 1 11 05020 00 0000 120) - в сумме 2 428 673,1 тыс. рублей. Снижение поступлений по отношению к 2015 году составило 369 746,1 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга неоднократно отмечала низкие коэффициенты собираемости арендной платы и задолженности по арендной плате по ряду доходных источников.

По информации, представленной Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга в рамках проведения внешней проверки по запрашиваемым доходным источникам, **коэффициенты собираемости** по



итогах 2016 года **оказались еще ниже**, чем было заложено при формировании проекта бюджета на 2016 год, данные представлены в таблице:

Доходные источники	План		Факт	
	КС ¹	КСЗ ²	КС ¹	КСЗ ²
Арендная плата и поступления от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков, за исключением земельных участков, представленных на инвестиционных условиях (830 1 11 05 011 02 0100 120)	0,79	0,18	0,76	0,16
Арендная плата и поступления от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков, представленных на инвестиционных условиях (830 1 11 05 011 02 0200 120)	0,54	0,07	0,44	0,02
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов РФ (830 1 11 05 022 020000 120)	0,77	0,27	0,76	0,21

КС¹ - Коэффициент собираемости арендной платы;

КСЗ² - Коэффициент собираемости задолженности по арендной плате.

Необходимо отметить, как рост запланированной, так и фактически сложившейся задолженности по вышеуказанным доходным источникам, данные представлены в таблице:

Доходные источники	Сумма задолженности		В %
	план	факт	
Арендная плата и поступления от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков, за исключением земельных участков, представленных на инвестиционных условиях (830 1 11 05 011 02 0100 120)	455 260,0	2 872 130,0	в 6,3 раза
Арендная плата и поступления от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков, представленных на инвестиционных условиях (830 1 11 05 011 02 0200 120)	3 390 149,3	3 906 727,7	в 1,2 раза
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов РФ (830 1 11 05 022 020000 120)	1 001 750,0	2 240 600,0	в 2,2 раза

• «Доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта Российской Федерации (за исключением земельных участков)» (000 1 11 05070 00 0000 120) - в сумме 4 443 284,1 тыс. рублей. Снижение поступлений по отношению к 2015 году составило 463 737,4 тыс. рублей;

➤ **недопоступлений по:**

1. «Доходам от продажи материальных и нематериальных активов» - на 845 669,7 тыс. рублей (или на 7,3 %). Поступления по данному доходному источнику составили 10 669 436,4 тыс. рублей.

Основное неисполнение отмечается по статье «Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)» в сумме 1 338 176 тыс. рублей. Всего поступило 6 711 446,4 тыс. рублей, что составляет 83,4 % от утвержденных законом о бюджете. Согласно информации, представленной Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга по ф. 0503164 неисполнение связано с *«сокращением объемов продаж объектов недвижимости и земельных участков»*;



2. «Штрафам, санкциям, возмещению ущерба» - на 296 576,5 тыс. рублей (или на 8,1 %). Поступления по данному доходному источнику составили 3 374 610,9 тыс. рублей и были сформированы за счет 21 вида денежных взысканий/штрафов (статей доходов):

- по 12-ти видам денежных взысканий/штрафов поступило 3 253 906,2 тыс. рублей в объемах, превысивших запланированные на 813 992,4 тыс. рублей, в основном за счет поступлений от:

- «Денежных взысканий (штрафов) за административные правонарушения в области дорожного движения» - на 465 504 тыс. рублей (или в 1,3 раза). Поступления составили 1 987 759,4 тыс. рублей;

- «Прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба» - на 257 392,2 тыс. рублей (или в 1,4 раза). Поступления составили 944 557,8 тыс. рублей;

- по 7-ми видам денежных взысканий/штрафов (статей доходов) поступило 120 704,7 тыс. рублей или в объемах, меньше запланированных - на 1 110 568,9 тыс. рублей, в основном за счет неисполнения назначений по «Денежным взысканиям (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах» в сумме 1 020 949,8 тыс. рублей (или на 34,4 %). Поступления составили 35 305,2 тыс. рублей. Законом о бюджете (от 25.11.2015 № 745-145) назначения утверждены в сумме 56 255 тыс. рублей. Во втором чтении к корректировке бюджетные ассигнования были увеличены на 1 000 000 тыс. рублей. Информация в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга с расчетами и обоснованиями по увеличению назначений по статье не поступала. В 2015 году поступления составили 49 870,9 тыс. рублей.

Необходимо отметить крайне неравномерное исполнение по статьям доходов, что может свидетельствовать о недостаточном уровне планирования главными администраторами бюджетных средств:

(тыс. рублей)

Статьи доходов	Исполнено 2015	Бюджет	Исполнено	
			тыс. рублей	в %
Всего денежные взыскания (штрафы):	3 256 140,0	3 671 187,4	3 374 610,9	91,9
до 100 %				
За нарушение законодательства о налогах и сборах	49 870,9	1 056 255,0	35 305,2	3,3
Налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств	1 813,1	2 635,0	906,2	34,4
За нарушение Федерального закона «О пожарной безопасности»	79 964,3	100 000,0	40 722,5	40,7
Поступления сумм в возмещение ущерба в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий государственных контрактов или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожных фондов, либо в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров	195 473,8	33 293,9	15 714,0	47,2
За нарушения законодательства Российской Федерации о промышленной безопасности	27 805,4	28 095,7	19 558,1	69,6
За нарушение антимонопольного законодательства в сфере конкуренции на товарных рынках, защиты конкуренции на рынке финансовых услуг,	5 604,4	5 604,0	4 202,5	75,0

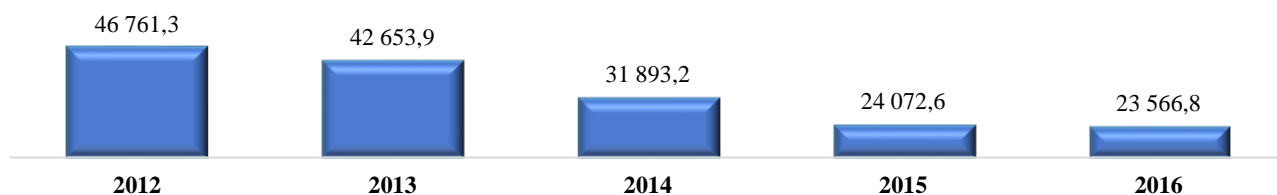


законодательства о естественных монополиях и законодательства о государственном регулировании цен (тарифов)				
Доходы от возмещения ущерба при возникновении страховых случаев	4 876,2	5 390,0	4 296,2	79,7
более 100 %				
За административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей и табачной продукции	40 418,7	34 053,0	37 518,1	110,2
За нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей	73 069,7	62 450,0	68 867,7	110,3
За административные правонарушения в области дорожного движения	1 738 672,2	1 522 255,4	1 987 759,4	130,6
За нарушение законодательства Российской Федерации о недрах, об особо охраняемых природных территориях, об охране и использовании животного мира, об экологической экспертизе, в области охраны окружающей среды, земельного законодательства, лесного законодательства, водного законодательства	48 683,7	43 779,0	57 224,9	130,7
Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба	864 282,5	687 165,6	944 557,8	137,5
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации	110,0	90,0	135,2	150,2
Поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам транспортными средствами, осуществляющим перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	27 241,1	22 000,0	34 762,3	158,0
За нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях	36 215,9	38 019,6	64 267,1	169,0
Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу	17 777,0	16 996,0	29 993,4	176,5
За нарушение законодательства Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг	34 058,7	7 538,2	13 311,9	176,6
За нарушение законодательства Российской Федерации об электроэнергетике	7 128,1	4 409,0	8 748,5	198,4
За нарушение законодательства о рекламе	2 400,6	1 158,0	6 759,9	583,8

Безвозмездные поступления в 2016 году составили 23 566 848,3 тыс. рублей, что на 4 340 196,7 тыс. рублей или на 22,6 % превысило законодательно утвержденные назначения.



**Объем безвозмездных поступлений
с 2012 по 2016 годы, млрд. рублей**



По сравнению с 2015 годом, объем безвозмездных поступлений уменьшился на 505 756,2 тыс. рублей или на 2,1 %, в основном за счет уменьшения объемов субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации на 822 619,7 тыс. рублей.

В 2016 году безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации поступили в сумме 23 951 011 тыс. рублей, в том числе:

1. «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» по 16 видам на общую сумму 10 931 779,8 тыс. рублей, в том числе на:

- оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 6 949 351,5 тыс. рублей, что составляет 63,6 % всех поступлений по подгруппе;

- оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов - в сумме 1 386 836,4 тыс. рублей (12,7 % всех поступлений по подгруппе);

- выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) - в сумме 1 231 102,7 тыс. рублей (11,3 % всех поступлений по подгруппе);

- осуществление полномочий Российской Федерации в области содействия занятости населения, включая расходы по осуществлению этих полномочий - в сумме 579 915,5 тыс. рублей (5,3 % всех поступлений по подгруппе);

2. «Иные межбюджетные трансферты» по 18 видам на общую сумму 8 546 715,1 тыс. рублей, в том числе на:

- реализацию мероприятий по подготовке и проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в Российской Федерации в целях строительства и/или реконструкции спортивных объектов в сумме 3 999 549,1 тыс. рублей, что составляет 46,8 % всех поступлений по подгруппе;

– реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства по решениям Правительства Российской Федерации в сумме 2 238 858,3 тыс. рублей (26,2 % всех поступлений по подгруппе);

– финансовое обеспечение закупок противовирусных препаратов для профилактики и лечения лиц, инфицированных вирусами иммунодефицита человека и гепатитов В и С в сумме 1 176 087 тыс. рублей (13,8 % всех поступлений по подгруппе);

3. «Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)» по 18 видам на общую сумму 2 952 606 тыс. рублей, в том числе на:

– реализацию мероприятий по подготовке и проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в Российской Федерации по подпрограмме «Автомобильные дороги» федеральной целевой программы «Развитие транспортной системы России (2010 - 2020 годы)» - в сумме 1 730 720,8 тыс. рублей, что составляет 58,6 % всех поступлений по подгруппе;

– софинансирование расходов, возникающих при оказании гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования - в сумме 386 884,9 тыс. рублей (13,1 % всех поступлений по подгруппе);

– на реализацию федеральных целевых программ - в сумме 217 365 тыс. рублей (7,4 % всех поступлений по подгруппе);

4. «Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» в сумме 1 519 910,1 тыс. рублей на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

По подгруппе «Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет» учтен возврат из бюджета Санкт-Петербурга в сумме «-930 738,9» тыс. рублей.

Снижение объемов безвозмездных поступлений в бюджетную систему Санкт-Петербурга с одновременным ростом налоговых поступлений демонстрирует финансовую независимость Санкт-Петербурга, и подтверждает тот факт, что Санкт-Петербург полностью покрывает имеющиеся расходные обязательства за счет достаточно активного использования внутреннего налогового потенциала и эффективной модели управления финансами, поэтому Санкт-Петербург является регионом донором.

АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА САНКТ-ПЕТЕРБУРГА ПО РАЗДЕЛАМ И ПОДРАЗДЕЛАМ КЛАССИФИКАЦИИ РАСХОДОВ

Раздел «Общегосударственные вопросы»



По данному разделу основные расходы направлены на содержание и обеспечение деятельности: Губернатора Санкт-Петербурга – 3 353,9 тыс. рублей, главы и членов Законодательного Собрания Санкт-Петербурга – 1 390 741,2 тыс. рублей, Санкт-Петербургской избирательной комиссии (территориальных избирательных комиссий) – 199 571,1 тыс. рублей, депутатов Государственной думы, членов Совета Федерации и их помощников – 20 115,6 тыс. рублей, Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга – 191 741,3 тыс. рублей, Уставного суда Санкт-Петербурга – 79 968,9 тыс. рублей, Уполномоченных по правам человека, ребенка и по защите прав предпринимателей в Санкт-Петербурге – 142 089 тыс. рублей.

На финансовое обеспечение выполнения государственного задания учреждениям Санкт-Петербурга перечислено 1 779 388,1 тыс. рублей, в том числе: автотранспортному учреждению «Смольнинское» – 786 750,6 тыс. рублей, службам заказчика – 329 191,7 тыс. рублей, Центру повышения эффективности использования государственного имущества – 127 780,1 тыс. рублей, Управлению инвестиций – 125 796,5 тыс. рублей, Информационно-методическому центру – 99 554,2 тыс. рублей, Центру мониторинга и экспертизы цен – 87 930,7 тыс. рублей, Дирекции по управлению комплексом «Невская ратуша» и гостиничным хозяйством – 75 305,9 тыс. рублей, Управлению строительными проектами – 39 444,5 тыс. рублей, Испытательной лаборатории пищевых продуктов и продовольственного сырья «СОЦПИТ» Управления социального питания – 38 921 тыс. рублей и др.

Данные об исполнении расходов по подразделам представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Бюджет на 2016 год	Роспись на 31.12.2016	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах, к	
				бюджету	росписи
Общегосударственные вопросы	29 280 660,0	28 739 413,0	24 852 415,9	84,9	86,5
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	3 353,9	3 353,9	3 353,9	100,0	100,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	1 440 996,8	1 437 978,6	1 422 674,7	98,7	98,9
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	283 837,5	283 837,5	275 105,7	96,9	96,9
Судебная система	801 391,0	801 395,6	786 573,8	98,2	98,2
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	1 112 986,8	1 113 028,7	1 082 472,8	97,3	97,3

Обеспечение проведения выборов и референдумов	475 730,1	475 367,1	463 392,9	97,4	97,5
Международные отношения и международное сотрудничество	48 927,5	46 103,8	45 442,2	92,9	98,6
Фундаментальные исследования	5 610,0	5 610,0	5 582,4	99,5	99,5
Резервные фонды	3 284 089,2	2 695 589,3	0,0	0,0	0,0
Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	71 259,6	71 259,6	64 801,2	90,9	90,9
Другие общегосударственные вопросы	21 752 477,6	21 805 888,9	20 703 016,2	95,2	94,9

В 2016 году по разделу произведены не утвержденные в бюджете, но предусмотренные росписью расходы на реализацию постановления Правительства Санкт-Петербурга от 28.03.2016 № 1с – в сумме 182 269,6 тыс. рублей, направленные ОАО «Метрострой», и на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России (2014-2020 годы)» – в сумме 38 055,3 тыс. рублей, перечисленные СПб ГКУ «СПб Дом национальностей».

По данному разделу в 2016 году не были востребованы:

- бюджетные инвестиции ОАО «Торговая фирма «Санкт-Петербургский Дом книги» на реализацию ГП «Развитие сферы культуры и туризма в Санкт-Петербурге», предусмотренные Комитету имущественных отношений Санкт-Петербурга (206 400 тыс. рублей);

- расходы на реализацию ГП «Развитие предпринимательства и потребительского рынка в Санкт-Петербурге» на развитие оптовой и розничной торговли, общественного питания, бытового обслуживания и сферы ритуальных услуг в соответствии с АИП, предусмотренные Комитету по строительству (153 977,3 тыс. рублей) для строительства банного комплекса в г. Красное село, ул. Рябчикова, уч. 1. *Необходимо отметить, что в связи с неоднократными срывами промежуточных сроков выполнения работ подрядчиком госконтракт расторгнут 29.08.2016. Ориентировочный срок заключения госконтракта на завершение работ - 1 квартал 2017 года. По объекту имеются переходящие авансы в сумме 14 926,6 тыс. рублей на технологическое присоединение к тепловым сетям (срок оказания услуги - 2017 год) и электрическим сетям (срок действия договора - 2017 год);*

- субсидия Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга на возмещение затрат АО «Фонд имущества Санкт-Петербурга», связанных с сопровождением продажи государственного имущества при реализации арендаторами - субъектами малого и среднего предпринимательства преимущественного права (37 699 тыс. рублей);

- расходы на разработку концепций создания общественных пространств на базе исторических деревянных зданий и развития прилегающих к ним территорий в Курортном районе Санкт-Петербурга, предусмотренные Комитету имущественных отношений Санкт-Петербурга (35 000 тыс. рублей);



- расходы на реализацию ГП «Развитие промышленности, инновационной деятельности и агропромышленного комплекса в Санкт-Петербурге» в соответствии с АИП, предусмотренные Комитету по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга (16 033,3 тыс. рублей);
- субсидии бюджетному автотранспортному учреждению «Смольнинское» на иные цели, предусмотренные Администрации Губернатора Санкт-Петербурга (7 500 тыс. рублей);
- расходы на реализацию ГП «Развитие предпринимательства и потребительского рынка в Санкт-Петербурге» на развитие малого и среднего предпринимательства в соответствии с АИП, предусмотренные Комитету по строительству (1 800 тыс. рублей) для реконструкции здания ГОУ НПО «Оптико-механический профессиональный лицей Санкт-Петербурга» по адресу: Полюстровский пр., д. 61, литера А, для размещения в части здания площадью не менее 7800 кв.м бизнес-инкубатора. Здание лицея введено в эксплуатацию в 2015 году, а на 2016 год были предусмотрены средства на ремонт помещений подвала (защитное сооружение ГО и ЧС), однако, решение о необходимости проведения таких работ не было принято, в связи с чем лимит финансирования был сокращен;
- субсидии Санкт-Петербургским некоммерческим организациям на проведение мероприятий, направленных на повышение безопасности дорожного движения, оказания информационной и консультационной помощи автомобилистам города, участникам ДТП, предусмотренные Комитету по вопросам законности, правопорядка и безопасности (1 500 тыс. рублей);
- расходы на организацию размещения социальной рекламы для обеспечения и поддержки информационного сопровождения деятельности Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга (1 026,7 тыс. рублей);
- расходы на обеспечение функционирования системы мониторинга состояния межнациональных отношений и раннего предупреждения межнациональных конфликтов, предусмотренные Комитету по межнациональным отношениям и реализации миграционной политики в Санкт-Петербурге (480 тыс. рублей).

Раздел «Национальная оборона»

По данному разделу бюджетные обязательства Санкт-Петербурга, предусмотренные по единственной целевой статье на мобилизационную подготовку исполнительных органов власти Санкт-Петербурга, исполнены в сумме 83 841,5 тыс. рублей или на 78,5 % к бюджету и 99,8 % к росписи.

При планировании и обосновании бюджетных ассигнований допущена переоценка ожидаемого исполнения данных расходов. Так, ниже среднего по бюджету (98 %) освоили бюджетные ассигнования: Администрация



Губернатора Санкт-Петербурга – 59,6 %, Администрация Центрального района Санкт-Петербурга – 88,4 %, Администрация Кронштадтского района Санкт-Петербурга – 89,2 %, Администрация Адмиралтейского района Санкт-Петербурга – 91,8 %, Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности – 92,3 %, Администрация Колпинского района Санкт-Петербурга – 92,8 %.

Сверх предусмотренных на 2016 год бюджетных ассигнований произведены расходы администрациями районов Санкт-Петербурга: Выборгского – на 12,2 %; Фрунзенского – на 26,1 %; Кировского – на 27,3 %; Василеостровского – на 32,9 %.

Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По данному разделу бюджетные обязательства Санкт-Петербурга исполнены в сумме 3 330 748,7 тыс. рублей, из них, в основном, направлено на содержание: подразделений Государственной противопожарной службы в Санкт-Петербурге – 2 539 223,7 тыс. рублей, Поисково-спасательной службы Санкт-Петербурга – 403 622,8 тыс. рублей, Учебно-методического центра по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – 119 194 тыс. рублей, Центра обеспечения мероприятий гражданской защиты – 101 045,4 тыс. рублей, а также на осуществление Комитетом по делам записи актов гражданского состояния полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет единой субвенции из федерального бюджета – 130 818,4 тыс. рублей.

Законодательно утвержденные бюджетные ассигнования освоены практически в полном объеме, при этом, назначения, установленные росписью, по всем подразделам исполнены не в полном объеме, что отражено в данных, представленных в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Бюджет на 2016 год	Роспись на 31.12.2016	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах, к	
				бюджету	росписи
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 398 664,1	3 404 289,1	3 330 748,7	98,0	97,8
Органы юстиции	130 945,8	130 945,8	130 818,4	99,9	99,9
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	614 426,1	628 868,6	624 608,7	101,7	99,3
Обеспечение пожарной безопасности	2 642 420,6	2 639 924,5	2 571 002,2	97,3	97,4
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	10 871,6	4 550,2	4 319,4	39,7	94,9



По данному разделу в 2016 году не были востребованы ассигнования на приобретение немонтируемого оборудования и инвентаря для оснащения вводных объектов по госпрограмме «Обеспечение законности, правопорядка и безопасности в Санкт-Петербурге», предусмотренные Комитету по вопросам законности, правопорядка и безопасности (1 610,5 тыс. рублей).

Раздел «Национальная экономика»

По разделу треть произведенных расходов пришлась на субсидирование перевозок пассажиров по регулируемым тарифам – 22 273 261,3 тыс. рублей, что составляет 99,8 % от годовых бюджетных назначений, в том числе осуществляющим перевозку пассажиров метрополитеном – 5 144 139,6 тыс. рублей, в автобусах – 8 381 708,4 тыс. рублей, наземным электротранспортом – 6 648 079,5 тыс. рублей, ж/д транспортом пригородного сообщения – 1 019 469,9 тыс. рублей.

В виде имущественного вноса на осуществление уставной деятельности некоммерческим организациям предоставлены субсидии в сумме 1 106 730,2 тыс. рублей, в том числе Фонду развития промышленности Санкт-Петербурга – в сумме 1 000 000 тыс. рублей, Дирекции по развитию транспортной системы Санкт-Петербурга и Ленинградской области – в сумме 73 730,2 тыс. рублей, Фонду развития субъектов малого и среднего предпринимательства в Санкт-Петербурге – в сумме 32 000 тыс. рублей, АНО «Стратегическое партнерство по экономическому и социальному развитию СЗФО» – в сумме 1 000 тыс. рублей.

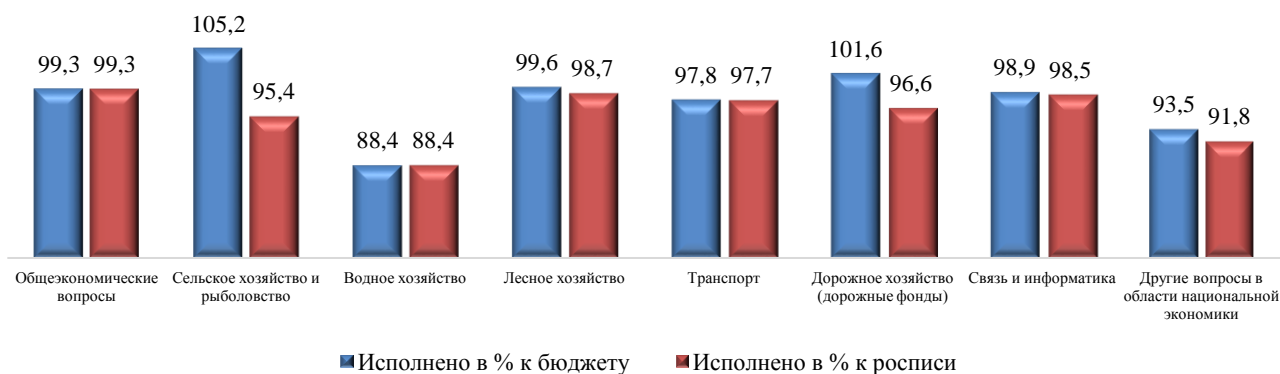
На финансовое обеспечение выполнения государственного задания субсидии предоставлены в сумме 2 310 751,2 тыс. рублей, в том числе ГБУ «Мостотрест» – в сумме 1 226 852 тыс. рублей, ГАУ «Центр занятости населения Санкт-Петербурга» – в сумме 705 100,5 тыс. рублей, ГБУ «Центр развития и поддержки предпринимательства» – в сумме 92 411,4 тыс. рублей, ГБУ «Санкт-Петербургская городская станция по борьбе с болезнями животных» – в сумме 82 748,1 тыс. рублей, ГБУ «Центр транспортного планирования Санкт-Петербурга» – в сумме 54 045,4 тыс. рублей, ГБУ «Центр контроля качества товаров (продукции), работ и услуг» – в сумме 50 270,4 тыс. рублей, ГБУ «Конгрессно-выставочное бюро» – в сумме 35 056,9 тыс. рублей, ГАУ «Центр трудовых ресурсов» – в сумме 32 782,4 тыс. рублей, ГБУ «Центр экспертно-технического сопровождения» – в сумме 22 485,4 тыс. рублей, ГБУ «Агентство стратегических инвестиций» – в сумме 8 998,7 тыс. рублей.

В полном объеме освоены бюджетные ассигнования 2016 года, запланированные на реализацию Соглашения о создании и эксплуатации на основе ГЧП автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр» – в сумме 6 418 612,6 тыс. рублей; подготовку к проведению ЧМ по футболу 2018 года в РФ, связанные со строительством метрополитена, за счет средств федерального бюджета – в сумме 3 999 549,1 тыс. рублей; приобретение новых вагонов метрополитена – в сумме 2 660 159,2 тыс. рублей; реализацию



концессионного соглашения о создании, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга – в сумме 398 700 тыс. рублей.

Освоение законодательно утвержденных бюджетных ассигнований осуществлялось в диапазоне от **88,4 %** по подразделу «Водное хозяйство» до **105,2 %** по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство», при этом, назначения, установленные росписью, в полном объеме не исполнены по всем подразделам, данные представлены на диаграмме:



За счет средств Дорожного фонда Санкт-Петербурга осуществлялось финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального значения в Санкт-Петербурге, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов в Санкт-Петербурге, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов в Санкт-Петербурге.

Учитывая ежегодно невысокий уровень освоения бюджетных ассигнований Дорожного фонда (2015 год – 96 %, 2014 год – 87 %, 2013 год – 86,5 %, 2012 год – 81 %), Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга указывала на риски неисполнения расходных обязательств в сфере дорожной деятельности. Расходы исполнены в сумме 40 803 125 тыс. рублей или на 96,8 %, что является максимальным показателем исполнения расходов Дорожного фонда с момента его образования.

В 2016 году по разделу произведены не утвержденные в бюджете, но предусмотренные росписью расходы за счет средств федерального бюджета в общей сумме 2 480 094,7 тыс. рублей, из них на:

- реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства по решениям Правительства РФ в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство» государственной программы РФ «Развитие транспортной системы» – в сумме 2 295 901 тыс. рублей, которые перечислены СПб ГКУ «Дирекция транспортного строительства»;
- государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, – в сумме 89 827,9 тыс. рублей (ОАО «Технопарк Санкт-Петербурга»);
- возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на переработку продукции растениеводства и животноводства – в сумме 37 277,2 тыс. рублей;

- выполнение мероприятий по сохранности, конструктивной надежности и безопасной эксплуатации действующего метрополитена на перегоне между станциями «Площадь Мужества» - «Лесная» – в сумме 30 279,8 тыс. рублей;
- поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий – в сумме 19 900 тыс. рублей;
- государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, – в сумме 5 000 тыс. рублей;
- поддержку племенного крупного рогатого скота молочного направления – в сумме 1 728,4 тыс. рублей;
- возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и развитие инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства – в сумме 180,4 тыс. рублей.

По данному разделу в 2016 году не были востребованы ассигнования на:

- проведение экспертной оценки и формирование списка перспективных инвестиционных проектов и инвесторов в соответствии с ключевыми направлениями по привлечению инвестиций, определенных Советом по инвестициям при Губернаторе Санкт-Петербурга, предусмотренные Комитету по инвестициям Санкт-Петербурга (30 000 тыс. рублей);
- образование земельных участков по результатам проведения инвентаризации, предусмотренные Комитету имущественных отношений Санкт-Петербурга (5 929,9 тыс. рублей);
- обеспечение развития государственной информационной системы Санкт-Петербурга в сфере государственных программ Санкт-Петербурга, предусмотренные Комитету по информатизации и связи (4 953,3 тыс. рублей);
- предоставление Комитетом по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга субсидии ОАО «Технопарк Санкт-Петербурга» на обеспечение создания и функционирования АО «Особая экономическая зона «Санкт-Петербург» (3 000 тыс. рублей);
- предоставление Комитетом по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга субсидии на реализацию специальной программы «Субсидирование части затрат субъектов малого и среднего предпринимательства, связанных с созданием и(или) обеспечением деятельности центров молодежного инновационного творчества» (3 000 тыс. рублей);
- обеспечение эксплуатации государственной информационной системы Санкт-Петербурга в сфере государственных программ Санкт-Петербурга, предусмотренные Комитету по информатизации и связи (2 603,1 тыс. рублей);



- предоставление Комитетом по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга субсидии за счет средств федерального бюджета на поддержку племенного животноводства (2 212,7 тыс. рублей);
- осуществление Комитетом по благоустройству Санкт-Петербурга отдельных полномочий в области лесных отношений за счет средств федерального бюджета (1 300 тыс. рублей);
- обеспечение и организацию Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга деятельности Экономического Совета при Губернаторе Санкт-Петербурга (525,5 тыс. рублей).

Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По разделу бюджетные обязательства Санкт-Петербурга исполнены в сумме 48 165 285,2 тыс. рублей, в том числе на возмещение выпадающих доходов, связанных с применением тарифов для расчета размера платы за коммунальные услуги по отоплению и горячему водоснабжению, предоставляемые гражданам и творческим мастерским, ресурсоснабжающим организациям перечислено 7 660 727,2 тыс. рублей, на возмещение затрат по содержанию и эксплуатации уличного освещения Санкт-Петербурга ГУП «Ленсвет» перечислено 2 072 053,6 тыс. рублей.

Субсидия на финансирование работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в Санкт-Петербурге, включенных в региональную программу капитального ремонта, предоставлена в сумме 5 235 838,4 тыс. рублей, что составляет на 88,6 % от годовых бюджетных назначений.

Законодательно утвержденные бюджетные ассигнования освоены практически в полном объеме, при этом, назначения, установленные росписью, по всем подразделам исполнены не в полном объеме, что отражено в данных, представленных в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Бюджет на 2016 год	Роспись на 31.12.2016	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах, к	
				бюджету	росписи
Жилищно-коммунальное хозяйство	49 780 090,2	49 452 675,2	48 165 285,2	96,8	97,4
Жилищное хозяйство	17 457 479,3	16 481 587,7	16 105 192,5	92,3	97,7
Коммунальное хозяйство	27 523 558,7	28 021 566,3	27 172 297,8	98,7	97,0
Благоустройство	1 468 034,4	1 451 529,2	1 398 130,4	95,2	96,3
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	3 331 017,8	3 497 992,0	3 489 664,5	104,8	99,8

В разрезе ГРБС наименьший уровень освоения бюджетных ассигнований допустили Комитет по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга – **28,7 %** (из-за неисполнения расходов на реализацию ГП «Развитие промышленности, инновационной деятельности и



агропромышленного комплекса в Санкт-Петербурге» в соответствии с АИП), Комитет по строительству – **66 %**. Наибольшее перевыполнение отмечено у Администрации Кронштадтского района Санкт-Петербурга – на 7,1 %, Комитета по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга – на 7 %.

В 2016 году по разделу произведены не утвержденные в бюджете, но предусмотренные росписью субсидии на возмещение затрат по захоронению тел (останков) погибших в результате крушения Airbus A321, следовавшего рейсом KGL9268, жителей Санкт-Петербурга и оказанию связанных с этим ритуальных услуг – в сумме 2 071,7 тыс. рублей.

По данному разделу в 2016 году не были востребованы расходы на:

- реализацию мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, цель использования которых после капитального ремонта будет определена как наемный дом социального использования, предусмотренные Жилищному комитету (4 018,1 тыс. рублей);
- реализацию мероприятий по оборудованию и ремонту площадок для сбора отходов, в том числе с установкой контейнеров заглубленного типа, предусмотренные Комитету по благоустройству Санкт-Петербурга (2 722,3 тыс. рублей);
- разработку и корректировку программы перспективного развития электроэнергетики Санкт-Петербурга, предусмотренные Комитету по энергетике и инженерному обеспечению (2 500 тыс. рублей);
- капитальные вложения по отрасли «Коммунальное хозяйство» в соответствии с АИП, предусмотренные Комитету по благоустройству Санкт-Петербурга (2 500 тыс. рублей);
- разработку проектной документации и проведение работ по восстановлению территории после демонтажа нежилых зданий, предусмотренные Администрации Красносельского района Санкт-Петербурга (1 506,3 тыс. рублей).

Раздел «Охрана окружающей среды»

По данному разделу расходы составили 1 751 029,5 тыс. рублей или 105,8 %. В 2016 году по данному разделу значительно перевыполнены расходы, такие как: приобретение природоохранной техники – в 7,3 раза, разработка нормативно-правовых документов в области охраны окружающей среды и государственную экологическую экспертизу – в 6,6 раза, изготовление и выдачу охотничьих билетов – в 5,8 раза, формирование экологической культуры и пропаганду экологических знаний – в 1,4 раза, обеспечение функционирования экологического паспорта территории Санкт-Петербурга и осуществления государственного контроля и надзора за использованием и охраной водных объектов – в 1,4 раза, возмещение затрат по содержанию, эксплуатации и капитальному ремонту гидротехнических сооружений, находящихся в собственности Санкт-Петербурга, переданных в хозяйственное



ведение государственных унитарных предприятий Санкт-Петербурга, – в 1,4 раза, содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Мелиоративная система Санкт-Петербурга» – в 1,1 раза.

При этом на существенно низком уровне исполнены расходы по подготовке Санкт-Петербурга к проведению в 2018 году Чемпионата мира по футболу – 23,2 %, по охране окружающей среды и обеспечению экологической безопасности в соответствии с АИП – 34,9 %, обеспечению деятельности Санкт-Петербургской городской системы наблюдения и контроля за стихийными гидрометеорологическими явлениями – 50 %,

Законодательно утвержденные бюджетные ассигнования освоены практически в полном объеме, при этом, назначения, установленные росписью, по всем подразделам исполнены не в полном объеме, что отражено в данных, представленных в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Бюджет на 2016 год	Роспись на 31.12.2016	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах, к	
				бюджету	росписи
Охрана окружающей среды	1 655 129,3	1 831 444,8	1 751 029,5	105,8	95,6
Экологический контроль	8 628,3	8 628,3	8 346,0	96,7	96,7
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	1 300 694,5	1 375 758,9	1 335 058,0	102,6	97,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	345 806,5	447 057,6	407 625,5	117,9	91,2

Раздел «Образование»

По данному разделу расходы составили 117 699 388,5 тыс. рублей, из которых 112 222 530,2 тыс. рублей – субсидии учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания.

Законодательно утвержденные бюджетные ассигнования по всем подразделам исполнены на высоком уровне, при этом, назначения, установленные росписью, по всем подразделам не исполнены в полном объеме, данные представлены на диаграмме:



На достаточно низком уровне произведены расходы на капитальный ремонт подростковых и молодежных центров – 20,7 %, на развитие

дошкольного образования в соответствии с АИП – 49,2 %, на обеспечение функционирования созданных постоянных специализированных рабочих мест для социальной адаптации и реабилитации несовершеннолетних и молодежи в возрасте от 14 до 19 лет, склонных к совершению правонарушений, неучащихся и неработающих – 54,7 %.

При этом существенное перевыполнение допущено по субсидиям социально ориентированным некоммерческим организациям на реализацию проектов, проведение фестивалей и конкурсов в сфере молодежной политики Санкт-Петербурга – на 44,1 %, по расходам на воспитание гражданственности и патриотизма среди молодежи – на 28,2 %, по финансовому обеспечению выполнения Санкт-Петербургским межрегиональным ресурсным центром государственного задания – на 15,7 %, по расходам на организацию и проведение молодежного гражданского образовательного форума – на 12 %,

В разрезе ГРБС наименьший уровень освоения бюджетных ассигнований допустили: Комитет по строительству – 53,1 %, Комитет по государственному заказу Санкт-Петербурга – 83,1 %, Комитет по молодежной политике и взаимодействию с общественными организациями – 84,3 %. Наибольшее перевыполнение отмечено у Администрации Губернатора Санкт-Петербурга – 116,5 %.

В 2016 году по разделу произведены не утвержденные в бюджете, но предусмотренные росписью расходы: на организацию отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации – в сумме 32 771,5 тыс. рублей, на реализацию мероприятий Государственного плана подготовки управленческих кадров для организации народного хозяйства за счет средств федерального бюджета – в сумме 5 181 тыс. рублей, на выплаты стипендий Правительства РФ за счет средств федерального бюджета обучающимся по основным образовательным программам среднего профессионального образования – в сумме 2 590 тыс. рублей, на содержание недвижимого имущества Министерства обороны РФ, переданного в собственность Санкт-Петербурга, - в сумме 1 851,5 тыс. рублей, на выплату премий Правительства Санкт-Петербурга по итогам 40-го командного студенческого чемпионата мира по программированию в 2016 году – в сумме 600 тыс. рублей.

По данному разделу в 2016 году не были востребованы ассигнования на: организацию работы по мониторингу сети Интернет в целях выявления материалов, вовлекающих молодежь в асоциальные формы поведения, содержащих признаки экстремизма, а также информации, вредящей здоровью и развитию несовершеннолетних, предусмотренные Комитету по молодежной политике и взаимодействию с общественными организациями (1 261,1 тыс. рублей); организацию и проведение торжественной церемонии награждения Лучших учителей-победителей приоритетного национального проекта «Образование», предусмотренные Комитету по образованию (60 тыс. рублей).



Раздел «Культура, кинематография»

По данному разделу освоение законодательно утвержденных бюджетных ассигнований осуществлялось в диапазоне от 93,8 % по подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» до 101,2 % по подразделу «Культура», при этом, назначения, установленные росписью, исполнены не по всем подразделам, что отражено в данных, представленных в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Бюджет на 2016 год	Роспись на 31.12.2016	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах, к	
				бюджету	росписи
Культура, кинематография	17 143 801,6	17 468 302,9	17 136 882,6	99,9	98,1
Культура	14 222 440,9	14 691 459,2	14 388 215,5	101,2	97,9
Кинематография	241 756,2	240 136,2	236 136,2	97,7	98,3
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	2 679 604,5	2 536 707,5	2 512 531,0	93,8	99,0

На финансовое обеспечение государственного задания и на иные цели предоставлены субсидии учреждениям в сумме 12 357 835,1 тыс. рублей, на мероприятия в области сохранения, использования, популяризации и государственной охраны объектов культурного наследия – 2 435 957,5 тыс. рублей, на проведение фестивалей и конкурсов, осуществление проектов в области культуры и искусства, на развитие кинематографии, на показ спектаклей социально ориентированным некоммерческим организациям предоставлены субсидии в сумме 666 068,2 тыс. рублей.

Наименьший уровень освоения бюджетных ассигнований по разделу допустил Комитет по строительству – 53,3 %, наибольшее перевыполнение отмечено у Администрации Центрального района Санкт-Петербурга – 140,7 %, Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации – 123,2 %.

В 2016 году по разделу произведены не утвержденные в бюджете, но предусмотренные росписью расходы на иные цели бюджетным учреждениям - театрам и концертным организациям за счет средств федерального бюджета – в сумме 302 030 тыс. рублей, на содержание недвижимого имущества Министерства обороны Российской Федерации, переданного в собственность Санкт-Петербурга, – в сумме 10 077,5 тыс. рублей, на иные цели Санкт-Петербургскому государственному автономному учреждению культуры «Санкт-Петербургский государственный театр «Мастерская» за счет средств федерального бюджета – в сумме 8 060 тыс. рублей, на иные цели на комплектование книжных фондов Санкт-Петербургскому государственному бюджетному учреждению культуры «Центральная городская детская библиотека им. А.С. Пушкина» за счет средств резервного фонда Президента Российской Федерации – в сумме 904,1 тыс. рублей.



Раздел «Здравоохранение»

По данному разделу освоение законодательно утвержденных бюджетных ассигнований осуществлялось в диапазоне от **96,3 %** по подразделу «Другие вопросы в области здравоохранения» до **102,7 %** по подразделу «Стационарная медицинская помощь», при этом, назначения, установленные росписью, исполнены практически в полном объеме, что отражено в данных, представленных в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Бюджет на 2016 год	Роспись на 31.12.2016	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах, к	
				бюджету	росписи
Здравоохранение	78 494 911,6	78 248 870,0	76 931 442,7	98,0	98,3
Стационарная медицинская помощь	14 022 901,6	14 406 602,6	14 404 565,0	102,7	99,9
Амбулаторная помощь	8 013 271,9	8 040 624,1	8 040 156,4	100,3	99,9
Скорая медицинская помощь	216 897,7	217 001,7	217 001,7	100,1	100,0
Санаторно-оздоровительная помощь	1 847 828,2	1 859 555,7	1 859 101,1	100,6	99,9
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	889 961,5	902 031,5	901 652,0	101,3	99,9
Санитарно-эпидемиологическое благополучие	25 721,1	25 414,2	25 414,1	98,8	99,9
Другие вопросы в области здравоохранения	53 478 329,6	52 797 640,2	51 483 552,4	96,3	97,5

На финансовое обеспечение государственного задания и на иные цели предоставлены субсидии учреждениям в сумме 30 289 244,2 тыс. рублей, на совершенствование системы оказания медицинской помощи, в том числе больным онкологическими заболеваниями, больным с психическими расстройствами и расстройствами поведения, больным туберкулезом, больным сахарным диабетом, пострадавшим при ДТП, в том числе на оснащение травматологических центров специальными средствами для оказания помощи пострадавшим в ДТП, направлено 4 230 953,5 тыс. рублей.

В полном объеме исполнены обязательства по выполнению территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС (16 443 954 тыс. рублей), оказанию гражданам РФ высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу ОМС (1 862 915 тыс. рублей), проведению мероприятий по совершенствованию профилактики и оказания медицинской помощи лицам, инфицированным вирусом иммунодефицита человека, гепатитами В и С (785 984,2 тыс. рублей), финансовому обеспечению дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС (620 166,6 тыс. рублей).

Со значительным перевыполнением произведены расходы по оказанию экстренной медицинской помощи иностранным гражданам и при заболеваниях, включенных в базовую программу ОМС, гражданам, не



идентифицированным и не застрахованным в системе ОМС, в амбулаторных условиях, – на 37,7 %, в стационарных условиях – на 27,7 %, приобретению санитарного автотранспорта для СПб ГУЗ «Автобаза скорой и неотложной помощи» – на 33,7 %, капитальному ремонту учреждений здравоохранения – на 18,7 %.

Наименьший уровень освоения бюджетных ассигнований по разделу допустили Комитет по строительству – 56,7 %, Администрация Калининского района Санкт-Петербурга – 84,2 %, Администрация Кировского района Санкт-Петербурга – 87 %, наибольшее перевыполнение отмечено у Администрации Курортного района Санкт-Петербурга и у Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации – по 102,1 %, соответственно.

В 2016 году по разделу произведены не утвержденные в бюджете, но предусмотренные росписью ассигнования на софинансирование расходов, возникающих при оказании гражданам РФ высокотехнологической медицинской помощи, не включенной в базовую программу ОМС, – в сумме 386 884,9 тыс. рублей, на обеспечение медицинской деятельности, связанной с донорством органов человека в целях трансплантации, за счет средств федерального бюджета – в сумме 7 837,1 тыс. рублей.

Раздел «Социальная политика»

По данному разделу законодательно утвержденные бюджетные ассигнования освоены практически в полном объеме, при этом, назначения, установленные росписью, по всем подразделам исполнены не в полном объеме, что отражено в данных, представленных в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Бюджет на 2016 год	Роспись на 31.12.2016	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах, к	
				бюджету	росписи
Социальная политика	63 603 836,5	64 021 493,9	63 510 501,8	99,9	99,2
Пенсионное обеспечение	3 944,4	3 944,4	3 943,7	99,9	99,9
Социальное обслуживание населения	15 133 807,3	15 095 749,6	15 090 708,0	99,7	99,9
Социальное обеспечение населения	44 850 279,3	45 130 936,6	45 027 159,8	100,4	99,8
Охрана семьи и детства	2 612 340,1	2 789 438,8	2 703 271,4	103,5	96,9
Другие вопросы в области социальной политики	1 003 465,4	1 001 424,5	685 418,8	68,3	68,4

Публичные нормативные обязательства Санкт-Петербурга выполнены на 101,3 % в сумме 27 324 958,4 тыс. рублей, из них направлено средств на: социальную поддержку семей, имеющих детей, и на выплату ежемесячного пособия на ребенка – в сумме 6 663 124,4 тыс. рублей, предоставление мер социальной поддержки: по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, установленных нормативными правовыми актами Санкт-Петербурга, – в сумме 6 107 741,3 тыс. рублей, предоставление



дополнительных мер социальной поддержки пенсионерам, не относящимся к федеральным и региональным льготным категориям, – в сумме 2 966 795,4 тыс. рублей, ветеранам труда и ветеранам военной службы – в сумме 2 285 605,2 тыс. рублей, пенсионерам – в сумме 2 271 445,5 тыс. рублей, пенсионерам, проработавшим в Санкт-Петербурге (Ленинграде) не менее 20 лет и имеющим трудовой стаж не менее 45 лет для мужчин и 40 лет для женщин – в сумме 663 471,3 тыс. рублей, реабилитированным лицам и лицам, пострадавшим от политических репрессий, – в сумме 231 867,3 тыс. рублей, многодетным семьям – в сумме 155 425,3 тыс. рублей, труженикам тыла – в сумме 29 569,1 тыс. рублей, студенческим семьям – в сумме 5 881,3 тыс. рублей.

Наименьший уровень освоения бюджетных ассигнований по разделу допустили Комитет по строительству – 31,5 %, Комитет по образованию – 48,9 %, Комитет по труду и занятости населения Санкт-Петербурга – 89,3 %, наибольшее перевыполнение отмечено у Комитета по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга – в 8,7 раза, Комитета по здравоохранению – на 11,6 %.

В 2016 году по разделу произведены не утвержденные в бюджете, но предусмотренные росписью расходы на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за счет средств федерального бюджета – в сумме 8 329,3 тыс. рублей, социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев РФ и полных кавалеров ордена Славы – в сумме 1 651,6 тыс. рублей, Героев Социалистического Труда, Героев Труда РФ и полных кавалеров ордена Трудовой Славы – в сумме 1 326,6 тыс. рублей.

По данному разделу в 2016 году не были востребованы расходы на предоставление дополнительной меры социальной поддержки членам семей добровольных пожарных, предусмотренные Комитету по социальной политике Санкт-Петербурга (461,3 тыс. рублей), и имеющие заявительный характер расходования.

Раздел «Физическая культура и спорт»

По разделу освоение законодательно утвержденных бюджетных ассигнований осуществлялось в диапазоне от 90,7 % по подразделу «Спорт высших достижений» до 107,2 % по подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта», при этом, назначения, установленные росписью, исполнены практически в полном объеме, что отражено в данных, представленных в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Бюджет на 2016 год	Роспись на 31.12.2016	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах, к	
				бюджету	росписи
Физическая культура и спорт	19 089 017,4	21 343 296,7	20 288 321,4	106,3	95,1
Физическая культура	1 390 707,4	1 406 756,8	1 405 128,7	101,0	99,9



Массовый спорт	33 291,4	30 596,1	30 595,2	91,9	99,9
Спорт высших достижений	479 325,7	446 717,7	434 768,9	90,7	97,3
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	17 185 692,9	19 459 226,1	18 417 828,6	107,2	94,6

Основные расходы направлены на подготовку Санкт-Петербурга к проведению в 2018 году матчей Чемпионата мира по футболу – 14 527 810,6 тыс. рублей, на финансовое обеспечение государственного задания и на иные цели учреждениям Санкт-Петербурга перечислены субсидии в общем объеме 4 285 975,7 тыс. рублей, на возмещение затрат ООО «Спортивный комплекс «Юбилейный» по проектированию, капитальному ремонту и оснащению оборудованием зданий, расположенных по адресу: Санкт-Петербург, пр. Добролюбова, д.18, лит. А и Б, перечислено 498 459,2 тыс. рублей.

Наименьший уровень освоения бюджетных ассигнований по разделу допущен Администрацией Красногвардейского района Санкт-Петербурга – 80,3 %, наибольшее перевыполнение отмечено у Администрации Кронштадтского района Санкт-Петербурга – 156,6 %, Комитета по строительству – 109,2 %.

В 2016 году по разделу произведены не утвержденные в бюджете, но предусмотренные росписью расходы на содержание недвижимого имущества Министерства обороны РФ, переданного в собственность Санкт-Петербурга, - в сумме 14 757,3 тыс. рублей, на финансовое обеспечение мероприятий Государственной программы Санкт-Петербурга «Развитие физической культуры и спорта в Санкт-Петербурге» на 2015-2020 годы за счет средств федерального бюджета – в сумме 5 284,8 тыс. рублей, на финансовое обеспечение мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) за счет средств федерального бюджета – в сумме 996,3 тыс. рублей.

Раздел «Средства массовой информации»

По данному разделу бюджетные обязательства Санкт-Петербурга исполнены в сумме 1 527 260,3 тыс. рублей, в том числе на производство и вещание социально значимого телеканала «Телеканал «Санкт-Петербург» предоставлена субсидия ОАО «Городское агентство по телевидению и радиовещанию» в сумме 689 473,3 тыс. рублей, на обеспечение централизованного оформления Санкт-Петербурга к международным, общепризнанным (традиционным), общероссийским и городским праздникам – 287 511,8 тыс. рублей, на выпуск и распространение специализированных изданий «Петербуржская фотохроника» и «Петербургский дневник» – 168 677,3 тыс. рублей, на издание и распространение районных периодических печатных изданий – 57 566,3 тыс. рублей.

Законодательно утвержденные бюджетные ассигнования освоены практически в полном объеме, при этом, назначения, установленные



росписью, по всем подразделам исполнены не в полном объеме, что отражено в данных, представленных в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Бюджет на 2016 год	Роспись на 31.12.2016	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах, к	
				бюджету	росписи
Средства массовой информации	1 549 999,9	1 532 342,3	1 527 260,3	98,5	99,7
Телевидение и радиовещание	754 814,8	741 072,7	741 066,3	98,2	99,9
Периодическая печать и издательства	277 571,8	271 366,8	267 792,3	96,5	98,7
Другие вопросы в области средств массовой информации	517 613,3	519 902,8	518 401,7	100,2	99,7

Раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По данному разделу бюджетные обязательства Санкт-Петербурга исполнены Комитетом финансов Санкт-Петербурга на 87,3 % к бюджету и к росписи в сумме 501 927,3 тыс. рублей, которые направлены: на выплату дохода за седьмой и восьмой купонные периоды по облигациям выпуска RU25039GSP0, а также в уплату процентов за пользование бюджетными кредитами, ранее предоставленными из федерального бюджета по соглашениям: № 01-01-06/06-228 от 28.06.2010 – в сумме 17 754,1 тыс. рублей, № 01-01-06/06-358 от 22.09.2011 – в сумме 12 274,8 тыс. рублей, № 01-01-06/06-229 от 07.12.2015 – в сумме 2 904,7 тыс. рублей, № 01-01-06/06-284 от 29.12.2015 – в сумме 5 027,4 тыс. рублей.

Раздел «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»

По данному разделу предоставлена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности 25 ВМО. Финансовая поддержка оказана в сумме 693 442,8 тыс. рублей – в объеме годовых бюджетных назначений.

На реализацию ежегодно заключаемого соглашения между Санкт-Петербургом и Ленинградской областью по обеспечению равной доступности граждан на проезд в городском и пригородном пассажирском транспорте предоставлена субсидия Ленинградской области в объеме 359 538,6 тыс. рублей, что составляет 107,7 % от годовых бюджетных назначений.

По результатам проведенного анализа исполнения бюджетных обязательств Санкт-Петербурга по разделам классификации расходов бюджетов РФ выявлены значительные объемы не востребованных бюджетных ассигнований, в том числе установленных росписью по разделам: «Национальная экономика» – 3 713 785,9 тыс. рублей (3 %), «Образование» – 1 643 304,8 тыс. рублей (1,4 %), «Здравоохранение» –



1 317 427,3 тыс. рублей (1,7 %), «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 1 287 390 тыс. рублей (2,6 %), **часть из которых сформирована в результате экономии бюджетных средств, полученной по результатам проведения конкурсных процедур.**

АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ГЛАВНЫМИ РАСПОРЯДИТЕЛЯМИ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ

1. В соответствии с требованиями ст. 264.4 БК РФ и ст. 35 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» подготовке заключения на годовой отчет об исполнении бюджета Санкт-Петербурга, внесенный Губернатором Санкт-Петербурга по форме Министерства финансов Российской Федерации на рассмотрение Законодательным Собранием Санкт-Петербурга предшествует проводимая Контрольно-счетной палатой Санкт-Петербурга внешняя проверка бюджетной отчетности всех главных администраторов средств бюджета Санкт-Петербурга.

2. Ведомственной структурой расходов бюджета Санкт-Петербурга бюджетные ассигнования на 2016 год были предусмотрены 68 ГРБС, бюджетная отчетность которых представлена в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга для проведения внешней проверки в полном объеме по составу и формам, предусмотренным ст. 264.1 БК РФ, ст. 11 Инструкции № 191н.

3. По результатам внешней проверки, как и в предыдущие годы, отмечены недостатки формирования бюджетной отчетности, влияющие на ее информативность и полноту, а именно: некорректность заполнения отдельных форм бюджетной отчетности, отсутствие в пояснительных записках информации, позволяющей дать оценку факторам, повлиявшим на качество исполнения городского бюджета, недостаточно полная информация о результатах деятельности органов исполнительной власти Санкт-Петербурга.

В отдельных формах бюджетной отчетности выявлены случаи несогласованности с данными других регистров аналитического учета, в том числе отчетов о ходе реализации госпрограмм, Адресной инвестиционной программы, что также свидетельствует о недостаточном качестве внутриведомственного взаимодействия, как при исполнении бюджета, так и при формировании отчетности.

4. Кроме того, в очередной – 10 раз предоставлена ликвидационная отчетность Управления по строительству сооружений защиты Санкт-Петербурга от наводнений (далее – Управление).

С 2006 года в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга представляется промежуточная бухгалтерская отчетность. Срок ликвидации Управления неоднократно переносился, однако до настоящего времени



мероприятия, предусмотренные постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 05.09.2006 № 1101 «О ликвидации Управления по строительству сооружений защиты Санкт-Петербурга от наводнений», в том числе по изъятию имущества из оперативного управления и его передачи другим балансодержателям, так и не завершены. В период с 05.09.2006 по 09.03.2017 в Постановление 6 раз вносились изменения.

На 01.01.2017 года на балансе Управления (ф. 0503130) числились следующие остатки активов на счетах бюджетного учета:

- основные средства балансовой стоимостью в сумме 107 718,8 тыс. рублей (иное движимое имущество) и по остаточной стоимости в суммах 64 194,2 тыс. рублей;
- вложения в нефинансовые активы Управления (незавершенное строительство) - в сумме 140 125,6 тыс. рублей.

Значения указанных показателей за 2016 год не изменились, кроме уменьшения остаточной стоимости движимого имущества (за счет амортизации) с 66 456,8 тыс. рублей до 64 191,2 тыс. рублей. До настоящего времени ликвидационной комиссией мероприятия, предусмотренные Постановлением по взысканию образовавшейся еще в 2012 году задолженности неплатежеспособных дебиторов (48,2 тыс. рублей) не предприняты.

Таким образом, принятое Правительством Санкт-Петербурга постановление Правительства от 05.09.2006 № 1101 «О ликвидации Управления по строительству сооружений защиты Санкт-Петербурга от наводнений» органами исполнительной власти по-прежнему не исполнено.

5. По данным Комитета финансов Санкт-Петербурга по состоянию на 01.01.2017 в Санкт-Петербурге насчитывалось: 98 органов государственной власти, 68 ГРБС, 30 получателей бюджетных средств, 2 593 государственных бюджетных, 145 казенных и 27 автономных учреждений, а также 47 государственных унитарных предприятий Санкт-Петербурга.

В «Сведениях о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных унитарных предприятий» (ф. 0503161) указано об уменьшении в 2016 году бюджетных учреждений (на 1 ед.), увеличении органов власти и их территориальных органов (на 1 ед.), ликвидации государственных унитарных предприятий (на 1 ед.).

При этом, требования п. 3 ст. 16 Закона Санкт-Петербурга «О Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга», согласно которым правовые акты Губернатора Санкт-Петербурга и правовые акты Правительства Санкт-Петербурга, а также решения органов государственной власти Санкт-Петербурга и государственных органов Санкт-Петербурга о создании, преобразовании или ликвидации государственных бюджетных учреждений Санкт-Петербурга и государственных унитарных предприятий Санкт-Петербурга, изменении количества акций и долей Санкт-Петербурга в уставных капиталах хозяйственных обществ, о заключении договоров об



управлении бюджетными средствами и иными объектами, находящимися в государственной собственности Санкт-Петербурга, направляются в Контрольно-счетную палату в течение десяти рабочих дней со дня их принятия, в 2016 году не соблюдались.

6. На кассовые расходы бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год в форме субсидий на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) и на иные цели в исполненном бюджете Санкт-Петербурга пришлось 36,6 % (в 2015 году – 36,3 %), что составило 181 504 681,6 тыс. рублей или 100,6 % от годового объема, рассчитанного исходя из законодательно утвержденных бюджетных ассигнований, и 99,9 % от показателей росписи, в том числе:

- государственных бюджетных учреждений Санкт-Петербурга предоставлено субсидий в объеме 174 705 747,3 тыс. рублей или 100,6 % к бюджету и 99,9 % к росписи;

- государственных автономных учреждений Санкт-Петербурга – 6 798 934,3 тыс. рублей или 99 % к бюджету и 99,9 % к росписи.

Таким образом, показатели исполнения бюджета по администрациям районов города и отраслевым комитетам с обширной подведомственной сетью государственных учреждений, финансовое обеспечение деятельности которых осуществляется за счет субсидий, сложились выше среднего по Санкт-Петербургу.

Внешней проверкой выявлены множественные случаи исполнения бюджета государственными учреждениями с отклонениями от установленного им государственного задания при расходовании средств субсидии в объемах, отличных от предусмотренных бюджетом, что свидетельствует о завышении/занижении нормативов, применяемых при расчете величины субсидии, утверждаемых Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга после принятия бюджета Санкт-Петербурга на очередной финансовый год.

7. При финансировании всех расходов бюджета Санкт-Петербурга на уровне 98 %, законодательно утвержденные бюджетные обязательства 2016 года исполнены ГРБС с существенными отклонениями от среднего уровня, в диапазоне от 78,9 % (Комитет по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга) до 128,5 % (Комитет по международным отношениям и реализации миграционной политики в Санкт-Петербурге), в частности: менее, чем на 95 % - 9 ГРБС¹, в диапазоне 95 % - 99,9 % - 50 ГРБС, свыше 100 % – 8 ГРБС.

¹ В аналитических целях выборка не учитывает 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.



8. Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга в заключении на законопроект «О бюджете Санкт-Петербурга на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» обращала внимание на значительное увеличение бюджетных ассигнований на 2016 год отдельным ГРБС по сравнению с законодательно утвержденными объемами на 2015 год при низком уровне исполнения бюджета за предыдущий 2014 год и за истекший период 2015 года.

По итогам внешней проверки подтвердилась обоснованность заключения Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга о рисках неисполнения бюджетных ассигнований в полном объеме при их формировании без учета анализа уровня исполнения за предыдущие периоды, что не повышает качество управления государственными финансами.

9. В целях исключения рисков неисполнения законодательно утвержденных бюджетных ассигнований ГРБС следовало принимать соответствующие меры по равномерному освоению бюджетных ассигнований 2016 года. Однако, более 30 % освоенных ассигнований пришлось на IV квартал по 41 ГРБС (60,3 % общего количества).

В совокупности исполнение расходов администрациями районов города традиционно складывалось выше среднего уровня в целом и более равномерно.

При этом темпы освоения бюджетных ассигнований большинством отраслевых комитетов складывались не только ниже среднего уровня исполнения расходов бюджета, но и не ритмично, влияя в конечном итоге на исполнение бюджетных обязательств в целом.

По отдельным бюджетным обязательствам исполнение расходов было начато в IV квартале 2016 года, а в ряде случаев - только в декабре 2016 года, что не способствует соблюдению принципа эффективности расходования бюджетных средств (ст. 34 БК РФ), поскольку заданные результаты следовало достигать последовательно в течение всего финансового года, а не по его завершению.

Анализ поквартального освоения бюджетных ассигнований 2016 года всеми ГРБС, по данным оперативной информации Комитета финансов Санкт-Петербурга, представлен в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	Бюджет на 2016 год	Структура финансирования по кварталам				Исполнено за 2016 год	
		I	II	III	IV	сумма	%
ИТОГО:	506 475 545,6	17,3	25,2	21,7	35,8	496 526 538,9	98,0
Администрация Губернатора Санкт-Петербурга	4 530 960,5	20,0	26,1	23,9	30,0	4 502 718,8	99,4
Архивный комитет Санкт-Петербурга	531 216,9	18,4	26,3	24,5	30,8	531 202,6	100,0
Государственная административно-техническая инспекция	212 974,9	16,2	24,7	24,4	34,7	212 832,4	99,9
Государственная жилищная инспекция Санкт-Петербурга	291 141,6	18,0	22,5	24,2	35,3	288 637,3	99,1
Государственная инспекция по контролю за использованием объектов недвижимости Санкт-Петербурга	91 860,6	0,0	0,0	24,1	75,9	76 101,5	82,8
Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники	72 754,5	20,1	24,5	25,6	29,8	71 726,9	98,6
Жилищный комитет	22 119 657,9	18,6	33,2	17,7	30,5	21 984 520,9	99,4



Законодательное Собрание Санкт-Петербурга	1 403 499,9	20,0	25,8	23,6	30,6	1 391 518,6	99,1
Комитет государственного финансового контроля Санкт-Петербурга	81 413,6	20,4	23,8	25,9	29,9	81 385,7	100,0
Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	17 587 617,2	3,2	17,8	11,0	68,0	16 807 087,6	95,6
Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга	10 672 714,7	16,6	23,8	28,9	30,7	10 622 677,8	99,5
Комитет по внешним связям Санкт-Петербурга	213 029,7	13,1	28,5	19,9	38,5	209 170,6	98,2
Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности	4 347 529,7	15,9	25,8	26,0	32,3	4 323 549,8	99,4
Комитет по государственному заказу Санкт-Петербурга	316 176,9	17,8	25,2	23,5	33,5	285 581,2	90,3
Комитет по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры	2 985 845,9	2,8	24,8	34,0	38,4	2 901 257,4	97,2
Комитет по градостроительству и архитектуре	888 554,7	20,4	26,6	24,3	28,7	875 376,0	98,5
Комитет по делам записи актов гражданского состояния	367 827,3	20,7	23,2	22,8	33,3	367 661,8	100,0
Комитет по здравоохранению	63 057 875,9	23,8	25,3	23,1	27,8	64 347 093,0	102,0
Комитет по инвестициям Санкт-Петербурга	4 444 041,7	0,6	1,0	0,8	97,6	4 397 608,6	99,0
Комитет по информатизации и связи	8 441 141,3	7,2	21,5	18,4	52,9	8 350 714,6	98,9
Комитет по культуре Санкт-Петербурга	12 889 521,3	11,1	22,9	21,1	44,9	13 192 922,8	102,4
Комитет по межнациональным отношениям и реализации миграционной политики в Санкт-Петербурге	133 384,7	16,9	24,0	24,8	34,3	171 439,2	128,5
Комитет по молодежной политике и взаимодействию с общественными организациями	935 487,9	16,7	21,3	21,2	40,8	788 709,3	84,3
Комитет по науке и высшей школе	1 997 963,5	19,1	28,2	16,4	36,3	1 988 445,5	99,5
Комитет по образованию	10 830 104,4	15,8	30,9	25,5	27,8	10 882 360,1	100,5
Комитет по печати и взаимодействию со средствами массовой информации	1 583 644,7	15,8	30,7	18,4	35,1	1 575 142,8	99,5
Комитет по природопользованию, охране окружающей среды и обеспечению экологической безопасности	1 698 943,1	6,2	16,5	24,7	52,6	1 791 183,2	105,4
Комитет по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга	3 010 052,7	7,9	17,8	22,3	52,0	2 510 924,5	83,4
Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга	1 575 418,0	7,4	23,0	24,1	45,5	1 564 472,5	99,3
Комитет по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга	54 578 794,6	8,5	23,0	24,9	43,6	54 970 268,7	100,7
Комитет по развитию туризма Санкт-Петербурга	317 556,3	7,8	15,3	17,6	59,3	302 429,8	95,2
Комитет по социальной политике Санкт-Петербурга	47 371 583,4	24,1	24,7	23,1	28,1	47 656 142,4	100,6
Комитет по строительству	29 679 925,7	15,0	13,8	19,3	51,9	24 385 736,7	82,2
Комитет по тарифам Санкт-Петербурга	96 581,5	22,5	26,5	23,8	27,0	96 447,1	99,9
Комитет по транспорту	33 987 776,0	19,4	22,3	24,7	33,6	33 638 737,4	99,0
Комитет по труду и занятости населения Санкт-Петербурга	1 731 520,2	20,1	26,7	26,0	27,2	1 644 700,8	95,0
Комитет по физической культуре и спорту	6 848 736,0	16,8	23,5	22,5	37,2	6 818 719,8	99,6
Комитет по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга	263 556,8	13,2	20,1	17,8	48,9	208 007,9	78,9
Комитет по энергетике и инженерному обеспечению	14 831 587,3	11,0	17,9	21,0	50,1	14 674 252,1	98,9
Комитет финансов Санкт-Петербурга	5 934 758,5	15,9	25,5	19,7	38,9	2 481 301,2	41,8
Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга	197 781,4	19,2	24,4	24,0	32,4	192 017,7	97,1
Санкт-Петербургская избирательная комиссия	476 472,5	10,3	10,0	55,9	23,8	464 477,9	97,5
Служба государственного строительного надзора и экспертизы Санкт-Петербурга	172 932,4	22,9	26,6	24,6	25,9	171 696,0	99,3
Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Санкт-Петербурге	37 012,9	18,9	25,0	23,9	32,2	35 076,3	94,8
Уполномоченный по правам ребенка в Санкт-Петербурге	52 144,8	17,3	26,4	22,1	34,2	47 789,4	91,6
Уполномоченный по правам человека в Санкт-Петербурге	59 393,7	17,8	25,4	26,7	30,1	59 388,5	100,0
Управление ветеринарии Санкт-Петербурга	146 269,6	16,2	33,3	22,1	28,4	146 065,2	99,9
Управление по развитию садоводства и огородничества Санкт-Петербурга	414 289,9	2,0	3,4	18,5	76,1	398 541,5	96,2
Управление социального питания	125 765,2	11,3	14,9	25,6	48,2	125 721,3	100,0
Уставный суд Санкт-Петербурга	93 977,4	18,8	25,6	24,3	31,3	84 001,2	89,4
Администрации районов Санкт-Петербурга:	131 744 773,8	19,9	30,6	20,8	28,7	130 830 996,6	99,3
• Адмиралтейского	5 447 157,2	20,3	31,3	21,4	27,0	5 354 836,3	98,3
• Василеостровского	5 547 515,7	21,0	29,3	21,2	28,5	5 500 595,1	99,2
• Выборгского	11 590 118,3	20,3	31,1	16,9	31,7	11 494 645,9	99,2
• Калининского	11 076 167,8	20,7	31,9	19,4	28,0	10 908 379,9	98,5
• Кировского	8 497 681,1	17,9	31,7	21,2	29,2	8 396 734,7	98,8
• Колпинского	6 186 549,7	20,3	30,6	21,0	28,1	6 135 756,1	99,2

• Красногвардейского	8 668 676,7	20,6	30,8	19,6	29,0	8 667 967,5	100,0
• Красносельского	8 939 202,6	19,4	33,1	18,3	29,2	8 845 698,6	99,0
• Кронштадтского	2 030 192,8	18,0	25,4	22,1	34,5	2 029 180,1	100,0
• Курортного	4 150 761,1	16,9	29,3	20,3	33,5	4 170 000,8	100,5
• Московского	7 409 933,5	20,4	30,0	22,8	26,8	7 408 525,2	100,0
• Невского	10 798 431,4	21,6	28,6	22,9	26,9	10 704 460,4	99,1
• Петроградского	4 102 192,4	19,1	31,8	23,1	26,0	4 102 186,9	100,0
• Петродворцового	3 927 106,0	20,3	29,9	21,1	28,7	3 913 851,4	99,7
• Приморского	11 583 864,0	22,1	30,8	19,0	28,1	11 581 548,4	100,0
• Пушкинского	6 180 897,1	20,7	31,7	19,5	28,1	6 153 078,7	99,5
• Фрунзенского	9 236 495,3	21,9	31,9	20,0	26,2	9 150 701,8	99,1
• Центрального	6 371 831,1	18,7	31,1	23,8	26,4	6 312 848,8	99,1

10. Результаты мониторинга и анализа исполнения бюджета Санкт-Петербурга свидетельствуют о недостаточном соблюдении ГРБС, как порядка планирования бюджетных ассигнований, включая подготовку мотивированных обращений о необходимости их перераспределения, так и положений ст. 158 БК РФ, регламентирующих бюджетные полномочия ГРБС, в связи с чем по итогам 2016 года отраслевыми комитетами бюджетные ассигнования, предусмотренные Законом о бюджете по ряду целевых статей:

– вообще не были освоены: Жилищным комитетом, Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга, Комитетом по благоустройству Санкт-Петербурга, Комитетом по вопросам законности, правопорядка и безопасности, Комитетом по государственному заказу Санкт-Петербурга, Комитетом по инвестициям Санкт-Петербурга, Комитетом по информатизации и связи, Комитетом по международным отношениям и реализации миграционной политики в Санкт-Петербурге, Комитетом по молодежной политике и взаимодействию с общественными организациями, Комитетом по образованию, Комитетом по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга, Комитетом по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга, Комитетом по социальной политике Санкт-Петербурга, Комитетом по строительству, Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга, Комитетом по энергетике и инженерному обеспечению;

– освоены с превышением в 2 и более раза: Жилищным комитетом, Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга, Комитетом по здравоохранению, Комитетом по информатизации и связи, Комитетом по культуре Санкт-Петербурга, Комитетом по природопользованию, охране окружающей среды и обеспечению экологической безопасности, Комитетом по развитию туризма Санкт-Петербурга, Комитетом по строительству, Комитетом по тарифам Санкт-Петербурга, Комитетом по энергетике и инженерному обеспечению.

11. В качестве положительного момента по итогам внешней проверки необходимо отметить, что наибольшее неосвоение бюджетных ассигнований допустил Комитет по строительству (5 294 189 тыс. рублей), тогда как годом ранее значительные объемы неисполненных бюджетных обязательств были у 5 комитетов: по строительству (6 077 141,7 тыс. рублей), по развитию



транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга (3 525 270,9 тыс. рублей), жилищного (1 214 302,1 тыс. рублей), по энергетике и инженерному обеспечению (904 705,7 тыс. рублей), по транспорту (774 605,9 тыс. рублей).

12. Проверкой соответствия данных, представленных в отчете об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год, ассигнованиям, утвержденным Законом о бюджете, и установленным росписью, выявлено, что финансирование расходов велось в пределах бюджетных обязательств по росписи, в которую в пределах прав вносились уточнения.

Внешней проверкой установлено, что, несмотря на достаточно расширенное количество законодательных оснований для корректировки сводной бюджетной росписи (ст. 217 БК РФ), ее показатели, в ряде случаев, не исполняются.

Так, назначения росписи в наибольших объемах не исполнили: Комитет по строительству – в сумме 5 607 980,2 тыс. рублей (18,7 %), Комитет по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга – в сумме 2 175 247,9 тыс. рублей (3,8 %), Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга – в сумме 781 225,4 тыс. рублей (4,4 %).

13. Совокупное неисполнение обязательств Санкт-Петербурга по росписи составило 14 007 148,4 тыс. рублей. В сведениях об исполнении бюджета (ф. 0503164) в качестве основных причин отклонений от планового процента указаны следующие факторы: неисполнение или ненадлежащее исполнение подрядными организациями своих обязательств по государственным контрактам (4 609 630,5 тыс. рублей), отсутствие заявок ГРБС на выделение средств из Резервного фонда Правительства Санкт-Петербурга (2 695 589,3 тыс. рублей), необходимость доработки проектной документации (1 641 092,2 тыс. рублей), неостребованные ассигнования в отчетном периоде (407 371,5 тыс. рублей), экономия бюджетных средств, полученная в результате оплаты за фактически выполненные работы, оказанные услуги (354 374,9 тыс. рублей), оплата договорных обязательств по фактическим объемам выполненных работ (346 014,6 тыс. рублей), расторжение контракта по решению заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта (316 308 тыс. рублей), заявительный характер осуществления расходов (278 473,2 тыс. рублей), экономия бюджетных средств, полученная в результате размещения заказов (осуществления закупок) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг (216 082,5 тыс. рублей), необходимость длительных согласований выполненных проектных работ с органами надзора (193 547,7 тыс. рублей), расторжение контракта по соглашению сторон (178 373,6 тыс. рублей) и др.

14. В ходе исполнения бюджета Санкт-Петербурга допускались множественные случаи отвлечения бюджетных средств в дебиторскую задолженность, объем которой за отчетный период увеличился на



33 780 379,1 тыс. рублей или в 1,6 раза и по состоянию на 01.01.2017 составил 86 821 173,9 тыс. рублей, из них дебиторская задолженность по доходам (счет 020500000) – 46 636 242,8 тыс. рублей), по выданным авансам (счет 020600000) – 36 693 346,8 тыс. рублей, по ущербу и иным доходам (счет 020900000) – 3 415 929,5 тыс. рублей, по расчетам с подотчетными лицами (счет 020800000) – 23 841,8 тыс. рублей.

15. В качестве причин образования просроченной дебиторской задолженности указано: невыполнение условий договоров, несвоевременная оплата претензий и административных штрафов, ликвидация организаций – контрагентов, невыполнение контрагентами условий договоров по срокам предоставления товаров (работ, услуг), перечисление предоплат согласно условиям договоров, решения судов по принудительному изъятию средств, хищение материальных ценностей.

В общем объеме просроченной дебиторской задолженности по бюджету Санкт-Петербурга основная доля приходится на ООО «Инжиниринговая корпорация «Трансстрой СПб» (2 742 155 тыс. рублей), ОАО (АО) «Корпорация «Трансстрой» (1 254 022,2 тыс. рублей), ОАО «Мостоотряд № 19» (576 904,6 тыс. рублей), ОАО «Мостострой № 6» (467 009,1 тыс. рублей), НО «Фонд-региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (395 428,5 тыс. рублей), ООО Фирма «ЛЕОКАМ» (240 762,8 тыс. рублей), ЗАО «Буер» (198 213,4 тыс. рублей), ООО «СтройИнвестКомплект» (193 669 тыс. рублей), ПАО (ОАО) «Ленэнерго» (192 606,4 тыс. рублей), ООО «Стройград» (163 737,3 тыс. рублей), ООО «МК-20СХ» (130 475,9 тыс. рублей) и др.

16. Настоящее Заключение подготовлено с учетом комплекса проведенных Контрольно-счетной палатой Санкт-Петербурга внешних проверок годовой бюджетной отчетности всех 68 главных администраторов средств бюджета Санкт-Петербурга, в том числе приведены результаты экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в отношении бюджетоемких (95,2 % расходов в исполненном бюджете) ГРБС, в полномочия которых входит непосредственное обеспечение реализации функций и задач государства в лице его субъекта – Санкт-Петербурга.

ЖИЛИЩНЫЙ КОМИТЕТ

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 211 ед.) освоены в сумме 281 030,7 тыс. рублей, что составляет 99,6 % к бюджету и к росписи.

Необходимо отметить, что в ведении Жилищного комитета в 2016 году находилось: 1 государственное казенное учреждение (со штатной численностью – 343 человека); 4 государственных бюджетных учреждения (со



штатной численностью – 543 человека), 6 государственных унитарных предприятий.

Данные об исполнении Комитетом всех обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
22 119 657,9	22 190 852,3	21 984 520,9	99,4	99,1	22 190 064,1	21 984 045,3	99,1

Бюджетные ассигнования, утвержденные законом о бюджете, не исполнены в сумме 135 137 тыс. рублей, а установленные росписью – 206 331,4 тыс. рублей.

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	22 119 657,9	22 190 852,3	21 984 520,9	99,4	99,1
Национальная экономика	9 568,3	9 568,3	9 255,7	96,7	96,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	14 892 952,0	14 901 982,2	14 699 841,0	98,7	98,6
Образование	38 733,1	39 303,7	39 303,7	101,5	100,0
Социальная политика	7 178 404,5	7 239 998,1	7 236 120,6	100,8	99,9

Основной объем бюджетных ассигнований (более 83,5 %) был направлен на целевые статьи:

0930083180 «Субсидии ресурсоснабжающим организациям на возмещение выпадающих доходов, связанных с применением тарифов для расчета размера платы за коммунальные услуги по отоплению и горячему водоснабжению, предоставляемые гражданам и творческим мастерским». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 34,9 %.

Расходы исполнены в сумме 7 660 727,2 тыс. рублей или 108,8 % от бюджета и в полном объеме от росписи. Перевыполнение сложилось в сумме 619 947,1 тыс. рублей. Рост расходов в 2016 году по отношению к 2015 году составил 14,9 %.

Согласно данным представленным Комитетом по ф. 0503162, было возмещено из бюджета Санкт-Петербурга выпадающих доходов в 2016 году за фактически потребленные 13 962,9 тыс. Гкал, в том числе:

- ГУП «ТЭК Санкт-Петербурга» - 11 996,2 тыс. Гкал;
- ООО «Петербургтеплоэнерго» - 1 739,8 тыс. Гкал;
- прочим поставщикам – 226,9 тыс. Гкал;

Справочно: Изменение тарифов за коммунальные услуги по отоплению и горячему водоснабжению, предоставляемые гражданам и творческим мастерским, представлено в таблице:



Вид коммунальной услуги	Тариф, рублей (с НДС)	Рост тарифов, на %
Теплоснабжение (отопление), руб./Гкал		
с 01.07.2016	1 621,95	5,2
с 01.01.2016	1 541,78	9,5
с 01.07.2015	1 541,78	-
с 01.01.2015	1 408,01	9,5
Теплоснабжение (горячее водоснабжение), руб./м³		
с 01.07.2016	97,32	5,2
с 01.01.2016	92,51	9,5
с 01.07.2015	92,51	-
с 01.01.2015	84,48	9,5

Необходимо отметить, что всего в 2016 году согласно ф. 0503162 возмещено ресурсоснабжающим организациям 13 962,9 тыс. Гкал (план соответствует факту), а согласно Отчету по госпрограмме плановые значения возмещения составили 12 244,5 тыс. Гкал, фактические – 11 110 тыс. Гкал.

Таким образом, из-за несоответствия в количественных показателях, представленных в отчете по госпрограмме и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

0920083100 «Субсидия на финансирование выполнения услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в Санкт-Петербурге, включенных в региональную программу капитального ремонта». Удельный вес в структуре расходов - 23,8 %.

Расходы исполнены в сумме 5 235 838,4 тыс. рублей или 88,6 % от бюджета и 96,5 % от росписи. Неисполнение составило 676 331,6 тыс. рублей от бюджета. Снижение расходов в 2016 году по отношению к 2015 году составило 11,2 %.

Отдельные плановые и фактические показатели выполнения капитального ремонта, согласно информации, представленной Комитетом, по ф. 0503162, представлены в таблице:

Вид работ	2016			2015
	План (единиц)	Факт (единиц)	Исполнено, в %	Факт (единиц)
Ремонт (замена) лифтов (домов)	398	398	100,0	445
Ремонт крыш	490	490	100,0	275
Ремонт фасадов	120	117	97,5	92
Ремонт внутридомовых инженерных систем, в том числе:				
<i>холодного водоснабжения</i>	<i>51</i>	<i>50</i>	<i>98,0</i>	<i>297</i>
<i>горячего водоснабжения</i>	<i>45</i>	<i>45</i>	<i>100,0</i>	<i>212</i>
<i>теплоснабжения</i>	<i>293</i>	<i>291</i>	<i>99,3</i>	<i>388</i>
<i>систем водоотведения</i>	<i>72</i>	<i>68</i>	<i>94,4</i>	<i>94</i>
<i>систем газоснабжения</i>	<i>12</i>	<i>10</i>	<i>83,3</i>	<i>34</i>

Неисполнение бюджетных обязательств, согласно ф. 0503164, представленной Комитетом, обусловлено: принятием собственниками помещений решений о переносе выполнения работ по капитальному ремонту с 2016 года на последующие периоды, отказом собственников жилых помещений многоквартирных домов предоставить доступ подрядным организациям в помещения для производства работ по капитальному ремонту, экономией бюджетных средств, полученной в результате оплаты за фактически выполненные работы;



Справочно:

Краткосрочные планы реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Санкт-Петербурге (далее – Программы) ежегодно утверждаются постановлениями Правительства Санкт-Петербурга уже после принятия Законов о бюджете. Так, Программа на 2015 год была принята только 17.02.2015, на 2016 год - 18.12.2015.

В течение 2016 года в краткосрочный план региональной программы капитального ремонта трижды вносились изменения и дополнения.

Корректировкой бюджета в 2016 году бюджетные назначения были уменьшены на 1 024 440,4 тыс. рублей (на 14,8 %) с 6 936 610,4 тыс. рублей до 5 912 170 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что неисполнение бюджетных ассигнований в 2015 году составило 1 139 278,9 тыс. рублей (или 16,2 %), в 2016 году – в сумме 1 700 772 тыс. рублей (или 24,5 %) от первоначально утвержденных бюджетом;

0910083030 «Расходы на реализацию Закона Санкт-Петербурга от 17.10.2007 № 513-101 «О целевой программе Санкт-Петербурга «Расселение коммунальных квартир в Санкт-Петербурге». Расходы исполнены в сумме 3 099 373 тыс. рублей (на 3,3% больше чем в 2015 году) или практически в полном объеме от бюджета и росписи. Неисполнение составило 627 тыс. рублей от бюджета. Удельный вес в структуре расходов - 14,1 %.

Согласно пояснительной записке и отчету по госпрограмме, представленных Комитетом «*социальные выплаты предоставлены 3 837 семьям*», что на 808 семей меньше планового значения на 2016 год (4 645 семей) и на 713 семей меньше, чем в 2015 году (4 550 семей), и связано с ростом с 1 июля 2016 года размера социальной выплаты для приобретения или строительства жилых помещений с 30 % до 40 % от стоимости жилого помещения.

В то же время согласно данным представленным по ф. 0503162 по данной целевой статье «*фактическое количество выданных субсидий – 2 313, субсидий на иные цели – 2*».

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф.0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме.

Справочно: (с официального сайта Жилищного Комитета): По состоянию на 01.10.2016 количество коммунальных квартир в Санкт-Петербурге составляет 80 375 ед., в которых проживает 255 422 семьи; «по итогам 2015 года количество коммунальных квартир в Санкт-Петербурге, составляет 83 350 шт., в которых проживает 262 689 семей»;

0910083020 «Расходы на реализацию Закона Санкт-Петербурга от 11.04.2001 № 315-45 «О целевой программе Санкт-Петербурга «Молодежи - доступное жилье». Расходы исполнены в сумме 2 345 999,9 тыс. рублей или практически в полном объеме от бюджета и в полном объеме к росписи.



Удельный вес в структуре расходов - 10,7 %. Снижение расходов в 2016 году по отношению к 2015 году составило 7,7 %.

Согласно данным представленным по ф. 0503162 по данной целевой статье *«фактическое количество выданных субсидий – 1 729, субсидий на иные цели – 2»*.

Согласно отчету по госпрограмме, выплаты произведены 2 257 молодым семьям (в том числе 271 дополнительная выплата – при рождении ребенка).

Необходимо отметить, что выплаты указанному количеству семей (2 257) произведены в том числе за счет софинансирования из средств федерального бюджета, выделенных по целевой статье 0910050200 «Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» в рамках федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы ГП РФ «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан РФ» за счет средств федерального бюджета» в сумме 171 408,3 тыс. рублей (409 молодых семей).

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф.0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме.

Полностью не исполнены расходы по целевой статье 0910083280 «Расходы на реализацию мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, цель использования которых после капитального ремонта будет определена как наемный дом социального использования» – в сумме 4 018,1 тыс. рублей. Росписью бюджетные ассигнования были исключены.

За счет бюджетных средств планировалось завершить работы по разработке ПСД на выполнение капитального ремонта многоквартирных домов по адресам: Рижский пр., д.46, Большая Разночинная ул., д.9. лит. А, Б

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0930083290 «Субсидии ресурсоснабжающим организациям на возмещение выпадающих доходов прошлых лет, связанных с применением тарифов для расчета размера платы за коммунальные услуги по отоплению и горячему водоснабжению, предоставленные гражданам и творческим мастерским» - в сумме 78 823,6 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 264 379,8 тыс. рублей или 77 % от бюджета и 96,8 % от росписи.

Согласно данным представленным Комитетом по ф. 0503162 в 2016 году средства были направлены на:

– возмещение из бюджета Санкт-Петербурга выпадающих доходов прошлых лет за 421,7 тыс. Гкал (207 928,3 тыс. рублей);

– оплату 45 судебных решений по возмещению поставщикам выпадающих доходов прошлых лет (56 451,5 тыс. рублей).



Корректировкой бюджетные ассигнования по целевой статье были уменьшены на 100 000 тыс. рублей, в связи с чем определить причины неисполнения не представляется возможным.

Необходимо отметить, что всего в 2016 году согласно ф. 0503162 возмещено ресурсоснабжающим организациям 421,7 тыс. Гкал (план соответствует факту), а согласно Отчету по госпрограмме плановые значения возмещения составили 911,6 тыс. Гкал, фактические – 542,1 тыс. Гкал.

Таким образом, из-за несоответствия в количественных показателях, представленных в отчете по госпрограмме и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

0910083080 «Расходы на реализацию мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, все помещения в которых находятся в собственности Санкт-Петербурга, и предоставлению жилых помещений юридическим лицам для проживания работников городского хозяйства» - в сумме 51 686,4 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 12 555 тыс. рублей или 19,5 % от бюджета и в полном объеме к росписи.

Согласно данным, представленным Комитетом по ф. 0503162, произведен капитальный ремонт 1 здания по адресу: ул. Пилотов д. 25 лит. А (на сумму 7 470,8 тыс. рублей) и оснащено 1 здание системами обеспечения безопасности (на сумму 4 595,6 тыс. рублей).

По данным ф. 0503175 экономия по результатам проведения конкурсных процедур составила 3 114,1 тыс. рублей;

0920083120 «Расходы на содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Городская аварийно-восстановительная служба жилищного фонда Санкт-Петербурга» - в сумме 16 533,4 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 250 544,8 тыс. рублей или 93,8 % от бюджета и на 99,8 % к росписи.

Согласно данным по ф. 0503162 число штатных единиц в 2015 году составляло 245 единиц, что на 98 единиц меньше, чем запланировано (343). Причины такой низкой укомплектованности учреждения (менее 75 %) в пояснительной записке отсутствуют.

Необходимо отметить, что в 2015 году прослеживалась аналогичная ситуация. Плановое значение – 343 единицы, фактическое – 249 единиц.

Согласно отчету по госпрограмме в рамках выделенных бюджетных ассигнований была *«собрана и актуализирована информация о техническом состоянии 22 447 жилых домов»*, а также *«проведен капитальный ремонт дома по адресу: Моховая, д.8»*. Все запланированные значения соответствуют плановым.

По данным ф. 0503175 экономия по результатам проведения конкурсных процедур составила 4 877,2 тыс. рублей;

0330040740 «Расходы на предоставление мер социальной поддержки, установленных Законом Санкт-Петербурга «Социальный кодекс», по оплате жилого помещения и коммунальных услуг и ремонту жилых помещений



детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей» - в сумме 9 555 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 161 100,3 тыс. рублей или 94,4 % от бюджета и в полном объеме к росписи.

Согласно данным по ф. 0503162 меры социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг в 2016 году были предоставлены 8 506 получателям, что на 1 447 получателей больше, чем было запланировано при формировании проекта бюджета.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0910050200 «Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» в рамках федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы ГП РФ «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан РФ» за счет средств федерального бюджета» - в сумме 17 284 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 171 408,3 тыс. рублей или 111,2 % от бюджета и на 99,1 % к росписи.

Согласно отчету по госпрограмме в 2016 году были предоставлены выплаты 409 семьям;

0910051340 «Расходы на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных ФЗ от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2008 №714 «Об обеспечении жильем ветеранов ВОВ 1941-1945 годов» за счет средств федерального бюджета» - в сумме 51 260,6 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 82 610,3 тыс. рублей или 263,5 % от бюджета и на 98,6 % к росписи.

Согласно отчету по госпрограмме в 2016 году были предоставлены выплаты 59 получателям, вместо запланированных 39.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Жилищного комитета установлено:

1. Основные бюджетные обязательства исполнены в полном объеме. Исполнение бюджета с отклонениями от утвержденных ассигнований, исходя из представленных документов, было обоснованным.

2. По ряду целевых статей из-за несоответствия в количественных показателях, представленных в отчете по госпрограмме и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным.

3. Результаты деятельности, характеризующие выполнение одного и того же мероприятия по данным ф.0503162 и отчета по госпрограмме различны, что не позволяет оценить их достоверность, а также реальные объемы выполненных работ (предоставленных услуг).



КОМИТЕТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 649 ед.) освоены в сумме 125 118,3 тыс. рублей, что составляет 99,1 % и к бюджету, и к росписи.

Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
17 587 617,2	17 588 313,0	16 807 087,6	95,6	95,6	17 587 617,2	16 806 391,9	95,6

Бюджетные ассигнования, утвержденные законом о бюджете, не исполнены в сумме 780 529,6 тыс. рублей или на 4,4 %, а ассигнования росписи – на 781 225,4 тыс. рублей или на 4,4 %.

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных своих функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	17 587 617,2	17 588 313,0	16 807 087,6	95,6	95,6
Общегосударственные вопросы	6 921 175,5	6 921 790,2	6 271 281,8	90,6	90,6
Национальная экономика	3 571 623,6	3 571 704,7	3 453 178,3	96,7	96,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	6 317 000,0	6 317 000,0	6 304 809,7	99,8	99,8
Образование	754 387,0	754 387,0	754 386,9	99,9	99,9
Социальная политика	23 431,1	23 431,1	23 431,1	100,0	100,0

Основные ассигнования Комитета были направлены на следующие целевые статьи:

1610098410 «Расходы на приобретение объектов недвижимости в соответствии с АИП» - 31,1 % всех расходов Комитета. Расходы исполнены в сумме 5 230 847 тыс. рублей или на 95,6 % от бюджета и росписи. Неосвоение средств составило 238 035,4 тыс. рублей или 4,4 % от бюджета и росписи.

Согласно Отчету об исполнении АИП постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 20.05.2016 № 400 «Об утверждении Перечня объектов недвижимости, планируемых к приобретению в 2016 году за счет средств Адресной инвестиционной программы в составе отрасли «Другие общегосударственные вопросы» по строке «Расходы на приобретение объектов недвижимости», главным распорядителем средств бюджета Санкт-Петербурга по которым является Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга», определен список из 84 объектов



недвижимости, содержащий 48 зданий и 36 помещений. Заключены 24 контракта.

Согласно данным к проекту бюджета, в 2016 году за счет средств целевой статьи в сумме 6 718 882,4 тыс. рублей планировалось приобретение следующих объектов недвижимости: 17 ДОУ, 3 общеобразовательных школ, 4 спортивных объектов, 3 объектов здравоохранения, и 8 иных объектов, а в качестве расходных обязательств указано в том числе постановление Правительства Санкт-Петербурга от 21.12.2004 № 2020 «О порядке взаимодействия исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга при определении инвестиционных условий о приобретении в собственность Санкт-Петербурга объектов нежилого фонда, необходимых для размещения объектов социального назначения, на территории Санкт-Петербурга», которое утратило силу 02.08.2015.

В то же время согласно данным ф. 0503162 было приобретено 49 объектов недвижимости вместо 52 запланированных, что не соответствует Информации об исполнении плана-графика госпрограммы «Экономическое и социальное развитие территорий Санкт-Петербурга» на 2015-2020 годы», согласно которой было приобретено 49 объектов вместо 28 запланированных.

Однако, согласно оперативным данным об исполнении бюджета (платежным поручениям), а также данным ЕИС в рамках данной целевой статьи было заключено 27 госконтрактов и профинансировано приобретение как минимум 29 помещений и 14 зданий, что не соответствует ни данным Отчета об исполнении АИП, ни данным ф. 0503162. Кроме того, можно сделать вывод о том, что не все поименованные в постановлении Правительства Санкт-Петербурга от 20.05.2016 № 400 объекты недвижимости были приобретены.

Согласно данным ф. 0503164 неисполнение расходов связано с отсутствием правового акта, регулирующего порядок финансирования.

Необходимо отметить, что согласно п. 3. ст. 19 проекта Закона о бюджете «Перечень объектов недвижимости, планируемых к приобретению за счет средств Адресной инвестиционной программы в составе отрасли «Другие общегосударственные вопросы» по строке «Расходы на приобретение объектов недвижимости», главным распорядителем средств бюджета Санкт-Петербурга по которым является Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга, определяется Правительством Санкт-Петербурга».

Однако данная норма противоречит основам формирования бюджета Санкт-Петербурга в части обоснованности включения расходов в Проект бюджета.

Таким образом, можно сделать вывод о том, что данная норма, а также поздняя разработка Комитетом и принятие Правительством Санкт-Петербурга постановления (в мае), утверждающего список приобретаемого имущества, не позволяет Комитету в полном объеме освоить средства целевой статьи;



0910083230 «Расходы на реализацию ГП «Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей Санкт-Петербурга» в соответствии с АИП» - 27,3 % расходов Комитета. Расходы исполнены в сумме 4 587 811,1 тыс. рублей или на 99,7 % от бюджета и росписи. Неосвоение ассигнования составило 12 188,9 тыс. рублей.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП расходы целевой статьи были направлены на приобретение жилых помещений в государственную собственность Санкт-Петербурга в целях предоставления их:

– отдельным категориям граждан в соответствии с законом Санкт-Петербурга от 26.04.2006 № 221-32 «О жилищной политике Санкт-Петербурга» - в сумме 4 391 815,1 тыс. рублей.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП в 2016 году приобретено: 661 квартира общей площадью 39 193,3 кв. м результате исполнения контрактов 2015-2016 годов; 127 квартир общей площадью 9 648,0 кв.м по контрактам, заключенным в 2016 году. Так же в 2016 году заключены 14 контрактов с финансированием в 2016-2017 годах на общую сумму 4 642 838 тыс. рублей, в т.ч. в 2016 году - на сумму 2 001 285,7 тыс. рублей;

– по договорам найма специализированных жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа – в сумме 195 996 тыс. рублей.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП в 2016 году было приобретено за счет контрактов, заключенных в 2015 году: 95 однокомнатных квартир общей площадью 3 175,4 кв. м (по результатам проведенного аукциона), квартир для детей - сирот на общую сумму 32 752,6 тыс. рублей, из которой 10 698,6 тыс. рублей - финансирование из бюджета СПб, 22 053,9 тыс. рублей - средства федерального бюджета. Кроме того, Комитетом заключены 7 контрактов на приобретение 547 квартир общей площадью 43 785 кв.м., из них финансирование в 2016 году по данным контрактам составляет 1 032,1 тыс. рублей, в 2017 году – 196 076,4 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503162 «количество приобретенных квадратных метров общей площади» составило 76 693 кв.м, вместо 76 002 планируемых, что не соответствует данным Информации об исполнении плана-графика госпрограммы «Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей Санкт-Петербурга» на 2015-2020 годы», согласно которой было приобретено 71,6 тыс. м. кв, вместо запланированных 71 тыс. м. кв.

Таким образом, можно сделать вывод о несоответствии представленных отчетных данных в рамках Отчета об исполнении АИП, годовой бюджетной отчетности, а также госпрограммы;

0510060560 «Бюджетные инвестиции АО «Западный скоростной диаметр» в рамках реализации ДЦП СПб «Финансирование создания в Санкт-Петербурге автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр» - 13,3 % расходов Комитета. Ассигнования целевой статьи освоены



практически в полном объеме – в сумме 2 241 176,9 тыс. рублей (как бюджета, так и росписи).

Согласно данным ф. 0503162 приобретено 83 845 акций, как и было запланировано.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

9900000440 «Расходы на осуществление выплат компенсаций гражданам-владельцам гаражей в соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 21.10.2011 № 585-116» - в сумме 111 462,7 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 6 612,7 тыс. рублей или на 5,6 % от бюджета и на 10,9 % от росписи.

Согласно данным к проекту бюджета, в 2016 году планировалось выплатить не менее 4 335 компенсаций.

Однако, согласно данным ф. 0503162 было выплачено 135 компенсаций вместо 1 243 запланированных, а в качестве причины неисполнения в ф. 0503164 указан «заявительный характер расходов»;

1110094180 «Расходы на проведение оценки рыночной стоимости имущества, индивидуальной оценки уровня арендной платы, проведение торгов и финансирование работ по заключаемым инвестиционным договорам» - в сумме 63 300,6 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 7 569,1 тыс. рублей или на 10,7 % от бюджета и росписи.

Согласно данным к проекту бюджета в 2016 году планировалось произвести оценку 385 объектов недвижимости в целях приобретения их субъектами малого и среднего предпринимательства и 97 объектов в целях принятия управленческих решений, предусмотренных пп. 3.5, 3.11, 3.21, 3.42 Положения о Комитете имущественных отношений Санкт-Петербурга.

Согласно данным ф. 0503162 количество отчетов об оценке составило 197 ед., вместо 2 612 запланированных, а причиной неисполнения стал заявительный характер осуществления расходов.

Расходы не исполнены в полном объеме по целевым статьям:

1110095730 «Расходы на организацию размещения социальной рекламы для обеспечения и поддержки информационного сопровождения деятельности Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга» - в сумме 1 026,7 тыс. рублей. Ассигнования исключены росписью.

Согласно данным к проекту бюджета на 2016 год в рамках данной целевой статьи планировалась закупка услуг по:

- производству социальных видео-роликов;
- печати рекламных плакатов для наружных рекламных конструкций;
- печати стикеров в подвижные составы метрополитена;
- печати информационных листовок, буклетов, объявлений;

1110095340 «Расходы на образование земельных участков по результатам проведения инвентаризации» - в сумме 5 929,9 тыс. рублей.



В соответствии с данными, представленными вместе с проектом бюджета на 2016 год, планировалось выполнить топогеодезические и кадастровые работы в отношении 236 участков.

В качестве причины неисполнения расходов в ф. 0503164 указано «позднее принятие Правительством Санкт-Петербурга изменений и дополнений, регулирующих осуществление расходов, в действующий правовой акт».

Однако, согласно материалам к проекту бюджета, формирование земельных участков производится в соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 19.09.2007 № 430-85 «О зеленых насаждениях общего пользования». Таким образом, оценить актуальность указанной причины неисполнения не представляется возможным;

1610098580 «Расходы на разработку концепций создания общественных пространств на базе исторических деревянных зданий и развития прилегающих к ним территорий в Курортном районе Санкт-Петербурга» - в сумме 35 000 тыс. рублей.

Целевая статья была включена в бюджет на 2016 год поправками ко второму чтению корректировки бюджета без расчетов и обоснования, в связи с чем оценить, что должно было быть сделано, а по итогу года не сделано не представляется возможным;

1410067780 «Субсидия АО «Фонд имущества СПб» на возмещение затрат, связанных с сопровождением продажи государственного имущества при реализации арендаторами - субъектами малого и среднего предпринимательства преимущественного права» - в сумме 37 699 тыс. рублей.

Согласно данным к проекту бюджета, ассигнования были необходимы на возмещение затрат для заключения новых контрактов в сумме 10 281 тыс. рублей, а также для сопровождения ранее заключенных контрактов в сумме 27 418 тыс. рублей.

Неисполнение расходов согласно данным ф. 0503164 связано с отсутствием потребности;

0830071110 «Бюджетные инвестиции ОАО «Торговая фирма «Санкт-Петербургский Дом книги» на реализацию ГП «Развитие сферы культуры и туризма в Санкт-Петербурге» - в сумме 206 400 тыс. рублей.

Целевая статья была включена в бюджет на 2016 год поправками ко второму чтению корректировки бюджета без расчетов и обоснования, в связи с чем оценить, что должно было быть сделано, а по итогу года не сделано не представляется возможным.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены, в частности, по следующим целевым статьям:

1610098510 «Расходы на осуществление компенсационных выплат, связанных с изъятием объектов недвижимости» - в сумме 55 384,4 тыс.



рублей. Расходы исполнены в сумме 188 870,1 тыс. рублей или на 141,5 % от бюджета и на 99 % от росписи.

Целевая статья была включена в бюджет на 2016 год поправками ко второму чтению без расчетов и обоснований в сумме 33 485,7 тыс. рублей, а корректировкой бюджета ассигнования были увеличены до 133 485,7 тыс. рублей.

В материалах, представленных вместе с проектом корректировки бюджета был приложен адресный перечень планируемых к изъятию объектов недвижимости в количестве 9 шт. на сумму 217 033,9 тыс. рублей.

В то же время, согласно данным ф. 0503162 было изъято 15 объектов недвижимости вместо запланированных 18.

Таким образом, можно сделать вывод о некачественном планировании Комитетом своих расходов при формировании проектов бюджета Санкт-Петербурга на 2016 год и при внесении в него изменений;

1640098560 «Расходы на реализацию ГП «Экономическое и социальное развитие территорий Санкт-Петербурга» на развитие территорий Кронштадтского района Санкт-Петербурга» - в сумме 5 225,7 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 6 225,7 тыс. рублей или на 73,5 % от росписи. Бюджетные ассигнования перевыполнены в 6,2 раза.

Согласно расчетам и обоснованиям к корректировке бюджета средства в сумме 1 000 тыс. рублей должны были быть направлены на:

– разработку сметы работ по подготовке проекта разрешения на создание искусственного земельного участка в Невской Губе Финского залива севернее о. Котлин – в сумме 56,2 тыс. рублей;

– подготовку проекта разрешения на создание искусственного земельного участка в Невской Губе Финского залива севернее о. Котлин, в соответствии с п. 2 ст. 4 Федерального закона от 19.07.2011 № 246-ФЗ «Об искусственных земельных участках, созданных на водных объектах, находящихся в федеральной собственности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» - в сумме 943,8 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503162 выдан 1 проект разрешения на создание искусственного земельного участка в Невской Губе Финского залива севернее о. Котлин, как и было запланировано.

Согласно данным ф. 0503175 с помощью конкурентных способов было заключено госконтрактов на сумму 180 912,8 тыс. рублей из 212 303,9 тыс. рублей планируемых. Таким образом, экономия в результате проведения конкурсных процедур составила 31 391 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность отсутствуют.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга установлено:



1. Сведения о результативности деятельности Комитета в полном объеме содержатся в ф. 0503162.

2. По ряду целевых статей невозможно сопоставить фактические данные ф.0503162 с данными отчета по госпрограмме и Отчета об исполнении АИП.

КОМИТЕТ ПО БЛАГОУСТРОЙСТВУ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 107 ед.) освоены в сумме 144 223 тыс. рублей, что составляет 104,2 % к бюджету и 99,9 % к росписи.

Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
10 672 714,7	10 672 714,7	10 622 677,8	99,5	99,5	10 672 174,8	10 622 200,4	99,5

Необходимо отметить, что бюджетные ассигнования, утвержденные законом о бюджете и установленные росписью не исполнены в сумме 50 036,9 тыс. рублей (на 0,5 %).

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных своих функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	10 672 714,7	10 672 714,7	10 622 677,8	99,5	99,5
Общегосударственные вопросы	100,0	99,0	99,0	99,0	100,0
Национальная экономика	7 869 164,5	7 874 987,1	7 860 866,4	99,9	99,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 803 450,2	2 797 628,6	2 761 712,4	98,5	98,7

Основной объем бюджетных ассигнований (81,5 %) был направлен на целевые статьи:

0520060120 «Расходы на содержание дорог». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 63,2 %. Расходы исполнены в сумме 6 713 249,5 тыс. рублей или на 100,9 % от бюджета и 99,8 % от росписи. Перевыполнение составило 59 233,1 тыс. рублей. Рост расходов в 2016 году по отношению к 2015 году составил 4,6 %.

Согласно расчетам и обоснованиям, предоставленным к проекту бюджета, средства в сумме 6 753 901,7 тыс. рублей планировалось направить на содержание 57 340 тыс. кв.м. дорог, при стоимости расходов на содержание



1 кв.м. - 117,79 тыс. рублей. По информации ф. 0503162 обслуживаемая площадь дорожных покрытий составила 57 827 тыс. кв. метров, что соответствует информации, указанной в Отчете по госпрограмме за 2016 год.

1020087210 «Расходы на содержание, ремонт объектов и территорий зеленых насаждений и компенсационное озеленение». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 18,3 %. Расходы исполнены в сумме 1 941 665,8 тыс. рублей или 99,6 % от бюджета и полностью от росписи. Не исполнение составило 7 500,2 тыс. рублей. Рост расходов в 2016 году по отношению к 2015 году составил 13,7 %.

Согласно пояснительной записке к проекту бюджета Комитетом по благоустройству Санкт-Петербурга в соответствии с Законами Санкт-Петербурга от 28.06.2010 № 396-88 «О зеленых насаждениях в Санкт-Петербурге» и от 08.10.2007 № 430-85 «О зеленых насаждениях общего пользования» в адресный перечень территорий (объектов) зеленых насаждений включены объекты общей площадью 7 937,17 га.

По информации, представленной в ф. 0503162 общая площадь объектов зеленых насаждений составила 7 595,5 га, то есть на 341,67 га меньше, чем планировалось, что соответствует информации, указанной в Отчете по госпрограмме за 2016 год.

К проекту бюджета ассигнования планировались в сумме 1 923 284 тыс. рублей, утвердили в бюджете 1 945 024 тыс. рублей, корректировкой ассигнования планировалось сократить до 1 911 195 тыс. рублей, но поправками ко второму чтению были увеличены без расчетов и обоснований до 1 949 166 тыс. рублей.

В связи с тем, что в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга расчеты и обоснования к проекту закона представляются без учета поправок, принятых ко второму чтению, оценить обоснованность и достоверность представленных данных, не представляется возможным.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0520060540 «Расходы на водоотведение поверхностных сточных вод с автомобильных дорог Санкт-Петербурга» - в сумме 70 596,6 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 792 794,6 тыс. рублей или 91,8 % от бюджета и полностью от росписи.

В расчетах и обоснованиях к проекту бюджета на сумму 870 391,2 тыс. рублей, Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга указал, что объем поверхностных сточных вод, пропускаемых через систему ливневой канализации, составляет 27 183,33 тыс. куб. м. Стоимость 1 куб. м. сточных вод составляет 32,0193 рубля.

Согласно ф. 0503162 объем поверхностных сточных вод, пропускаемых через систему ливневой канализации составил 25 329,1 тыс. кубических метров, что соответствует информации, указанной в Отчете по госпрограмме за 2016 год;



0520060480 «Расходы на реализацию ГП «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» на содержание автомобильных дорог общего пользования Санкт-Петербурга в соответствии с АИП» - в сумме 32 714 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 29 338 тыс. рублей или 47,3 % от бюджета и от росписи.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП планировалось строительство снегоприемного пункта по адресу: г. Колпино, ул. Севастьянова, участок 1 (южнее дома № 53, литер А, по ул. Севастьянова).

В связи с недобросовестной работой подрядной организации госконтракт на СМР расторгнут заказчиком в одностороннем порядке 27.09.2016, что подтверждается данными ф. 0503164.

Объект включен в АИП - 2017-2019 (Закон СПб «О бюджете СПб на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» от 07.12.2016 № 699-113);

1020087270 «Расходы на охрану объектов и территорий зеленых насаждений» - в сумме 6 818 тыс. рублей. Исполнение составило 18 727 тыс. рублей или 73,3 % от бюджета и полностью от росписи.

К проекту бюджета расчеты и обоснования были представлены на сумму 28 527,8 тыс. рублей, согласно которым в 2016 году планировалась охрана 14 объектов зеленых насаждений (парков, садов) с 14 постами охраны. По данным, указанным в ф. 0503162 количество постов охраны составило 12 шт., что соответствует информации, указанной в Отчете по госпрограмме за 2016 год.

Корректировкой по данной целевой статье ассигнования были сокращены до 25 545 тыс. рублей;

1020087280 «Капитальный ремонт объектов зеленых насаждений общего пользования» - в сумме 4 653,6 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 220 106,1 тыс. рублей или 97,9 от бюджета и полностью от росписи.

Комитетом по благоустройству в 2016 году был запланирован ремонт объектов, требующих первоочередного проведения работ и имеющих утвержденную проектную документацию, в частности на территориях: Парка Куракина Дача (между ул. Бабушкина, Прямым пр., пр. Обуховской Обороны и Леснозаводской ул.), сквера б/н на Среднеохтинским пр. (от Шепетовской ул. до ул. Александра Ульянова), сквера б/н на Красной ул. (от Комсомольского канала до ул. Ремизова), начало работ по капитальному ремонту Муринского парка (участок 2) (от Гражданского проспекта до ул. Руставели), окончание проектно-изыскательских работ по капитальному ремонту объектов: Летний сад (между Петровской ул., Красной ул., Овражным парком и Доковым бассейном) и Муринский парк (2 участок).

Согласно ф. 0503162 общая площадь ремонтируемых территорий и объектов зеленых насаждений общего пользования и объектов уличного озеленения, подлежащих ремонту составила 315,2 тыс. квадратных метров.

По информации, указанной в Отчете по госпрограмме, в рамках данной целевой статьи были выполнены проектно-изыскательские работы по капитальному ремонту, работы по капитальному ремонту, осуществлению



авторского надзора за выполнением капитального ремонта по 3 объектам и проектно-изыскательские работы по ремонту объекта зеленых насаждений общего пользования «Сквер б/н на Марсовом поле».

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф. 0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме;

9900000360 «Расходы на эксплуатацию и развитие программных продуктов автоматизированного ведения бюджетного учета» - в сумме 307,8 тыс. рублей. Исполнение составило 477,4 тыс. рублей или 60,8 % от бюджета и 88,4 % от росписи.

По оперативным данным об исполнении бюджета (платежным поручениям) денежные средства были направлены Обществам с ограниченной ответственностью: «Консалтинг», «100 Умов Софт», «Омега», «Софт Хаус Про» за оказание услуг по поддержке и сопровождению программных комплексов.

Согласно ф. 0503164 в причинах отклонений от планового процента указана оплата договорных обязательств по фактическим объемам выполненных работ (услуг).

Полностью не исполнены расходы по целевым статьям:

9900001280 «Расходы на капитальные вложения по отрасли «Коммунальное хозяйство» в соответствии с АИП» - в сумме 2 500 тыс. рублей.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП планировалось проектирование строительства 2 комплексов зданий по адресам: западнее земельного участка по Пулковскому шоссе, дом № 27, литера А и Петергофское шоссе, северо-восточнее дома 67, литера В.

В 2015 году ПСД разработана, направлена в экспертизу. Получено отрицательное заключение. В 2016 году подрядчик проводил работы по корректировке проекта. Замечания СПб ГАУ «ЦГЭ» устранены. В соответствии с условиями госконтракт повторное прохождение экспертизы оплачивает подрядчик. По состоянию на 31.12.2016 подрядчик повторное прохождение экспертизы ПСД не оплатил. Начата претензионная работа.

По информации ф. 0503164 в причинах отклонений от планового процента указана необходимость доработки проектной документации;

9900051290 «Расходы на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений за счет средств федерального бюджета» - в сумме 1 300 тыс. рублей.

Средства федерального бюджета поступили в полном объеме.

По информации ф. 0503164 в причинах отклонений от планового процента указано, что правовые акты, регулирующие порядок финансирования, находятся на стадии согласования (подготовки);



Сводной бюджетной росписью были полностью сокращены расходы по целевой статье **1030087290** «Расходы на реализацию мероприятий по оборудованию и ремонту площадок для сбора отходов, в том числе с установкой контейнеров заглубленного типа» - в сумме 2 722,3 тыс. рублей.

Согласно расчетам и обоснованиям, представленным на сумму 10 262,6 тыс. рублей, в соответствии с утвержденными проектами типовых контейнерных площадок в 2016 году планировалось переоборудовать 25 контейнерных площадок наземного типа, со средней стоимостью оборудования 1 контейнерной площадки – 410,5 тыс. рублей. Расчет бюджетных ассигнований был произведен на основе средней сметной стоимости переоборудования одной контейнерной площадки с учетом темпа роста индекса потребительских цен на 2016 год – 1,088. Корректировкой ассигнования были сокращены на 7 540,3 тыс. рублей до 2 722,3 тыс. рублей, которые впоследствии сводной бюджетной росписью были полностью сокращены.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

9930000400 «Расходы на содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Центр комплексного благоустройства» - в сумме 9 893,3 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 235 418,9 тыс. рублей или 104,4 % от бюджета и 99,8 % от росписи.

Поскольку расчеты и обоснования к проекту бюджета были представлены на сумму 251 705 тыс. рублей, в бюджете утверждены в сумме 201 705 тыс. рублей, а корректировкой увеличены до 211 705 тыс. рублей, **то оценить причины перевыполнения указанных расходов не представляется возможным.**

Согласно ф. 0503162 количество объектов, в отношении которых выполняются функции заказчика – 2 шт., обслуживаемая площадь дорожных покрытий 57 827 тыс. квадратных метров, общая площадь ремонтируемых территорий и объектов зеленых насаждений общего пользования и объектов уличного озеленения, подлежащих ремонту составила 315,2 тыс. квадратных метров;

0520060630 «Расходы на прием и утилизацию снежных масс в Санкт-Петербурге с дальнейшей транспортировкой и очисткой образовавшихся сточных вод, включая обеспечение готовности объектов к приему и переработке снежных масс» - в сумме 4 439,6 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 152 352,6 тыс. рублей или 103 % от бюджета и полностью от росписи.

Согласно расчетам и обоснованиям на сумму 140 913 тыс. рублей к проекту бюджета, в 2016 году планировалась работа 11 стационарных снегоплавильных пунктов, со стоимостью эксплуатационных затрат на 1 день работы – 103 135,94 рубля. Показатель объема снежных масс планировался - 734,66 тыс. куб. м.



По информации, указанной в ф. 0503164 объем принятых и переработанных снежных масс составил 1 872,8 тыс. куб. м, что на 56,5 тыс. куб. м. меньше планируемого значения;

1510096170 «Расходы на обеспечение закупки средств автоматизации» - в сумме 638,5 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 3 651,7 тыс. рублей или 121,2 % от бюджета и полностью от росписи.

Согласно ф. 0503162 количество автоматизированных рабочих мест составило – 389 штук, количество печатающих устройств – 278 штук, что соответствует плановым значениям.

Кредиторская задолженность Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга как главного распорядителя средств бюджета Санкт-Петербурга по состоянию на 01 января 2017 года составляет 156 091,9 тыс. рублей (в том числе прошлых лет 133 416,3 тыс. рублей), дебиторская задолженность - 2 814,3 тыс. рублей (в том числе прошлых лет - 39,0 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность по целевой статье 9910000090 «Содержание исполнительного органа государственной власти Санкт-Петербурга» в сумме 3 149,0 тыс. рублей по кодам КОСГУ 211 (Заработная плата) в сумме 1 773,9 тыс. рублей, 213 (Начисления на выплаты по оплате труда) в сумме 1 312,5 тыс. рублей возникла в связи с начислением заработной платы сотрудникам Комитета за декабрь 2016 года, выплата заработной платы произведена в январе 2017 года, по коду КОСГУ 221 (Услуги связи) в сумме 9,0 тыс. рублей носит текущий характер, возникла в связи с оказанием почтовых услуг в декабре 2016 года, по кодам КОСГУ 223 (Коммунальные услуги) в сумме 48,6 тыс. рублей, 290 (Прочие расходы) в сумме 5,0 тыс. рублей возникла в связи с отражением в учете исполнительного листа ООО «Петербургтеплоэнерго», оплата произведена в феврале 2017 года.

Дебиторская задолженность по целевой статье 9910000090 «Содержание исполнительного органа государственной власти Санкт-Петербурга» в сумме 154,4 тыс. рублей по коду КОСГУ 213 (Начисления на выплаты по оплате труда) возникла в связи с выплатой страховых взносов в ФСС в 4 квартале 2016 года.

Кредиторская задолженность по целевой статье 0520060120 «Расходы на содержание дорог» по коду КОСГУ 225 (Работы, услуги по содержанию имущества) в сумме 28,0 тыс. рублей возникла в связи с отражением в учете исполнительного листа ООО «Диалог-Строй», задолженность погашена в феврале 2017 года.

Кредиторская задолженность по целевой статье 1020087230 «Расходы на содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Курортный лесопарк» в сумме 7 977,8 тыс. рублей по кодам КОСГУ: 211 (Заработная плата) в сумме 5 925,8 тыс. рублей, 213 (Начисления на выплаты по оплате труда) в сумме 1 998,4 тыс. рублей возникла в связи с начислением заработной платы и компенсаций сотрудникам ГКУ за декабрь



2016 года, выплата сотрудникам учреждения произведена в январе 2017 года, 223 (Коммунальные услуги) в сумме 3,8 тыс. рублей, 290 (Прочие расходы) в сумме 49,8 тыс. рублей возникла в связи с оказанием услуг и начислением налогов в декабре 2016 года, задолженность погашена в 2017 году.

Дебиторская задолженность по целевой статье 1020087230 «Расходы на содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Курортный лесопарк» в сумме 7,7 тыс. рублей по кодам КОСГУ: 221 (Услуги связи) в сумме 4,4 тыс. рублей, 223 (Коммунальные услуги) в сумме 3,3 тыс. рублей возникла в связи с договорами, предусматривающими предварительную оплату (оплата за почтовые услуги, предварительная оплата электрической энергии).

Кредиторская задолженность по целевой статье 1020087250 «Расходы на содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Парк 300-летия Санкт-Петербурга» в сумме 840,9 тыс. рублей по кодам КОСГУ: 211 (Заработная плата) в сумме 746,8 тыс. рублей, 213 (Начисления на выплаты по оплате труда) в сумме 94,1 тыс. рублей возникла в связи с начислением заработной платы и компенсаций сотрудникам учреждения за декабрь 2016 года, выплата заработной платы произведена в январе 2017 года.

Кредиторская задолженность по целевой статье 1020087260 «Расходы на содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Парк культуры и отдыха «Екатерингоф» в сумме 966,6 тыс. рублей по кодам КОСГУ: 211 (Заработная плата) в сумме 823,8 тыс. рублей, 213 (Начисления на выплаты по оплате труда) в сумме 142,6 тыс. рублей возникла в связи с начислением заработной платы сотрудникам ГКУ за декабрь 2016 года, выплата заработной платы произведена в январе 2017 года.

Дебиторская задолженность по целевой статье 0505 1020087260 «Расходы на содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Парк культуры и отдыха «Екатерингоф» в сумме 55,8 тыс. рублей по кодам КОСГУ: 223 (Коммунальные услуги) в сумме 10,9 тыс. рублей, 290 (Прочие расходы) в сумме 44,6 тыс. рублей (в том числе прошлых лет в сумме 39,0 тыс. рублей) возникла в связи с договорами, предусматривающими предварительную оплату (оплата электрической энергии, уплата налогов).

Кредиторская задолженность по целевым статьям: 0520060630 «Расходы на прием и утилизацию снежных масс в Санкт-Петербурге с дальнейшей транспортировкой и очисткой образовавшихся сточных вод, включая обеспечение готовности объектов к приему и переработке снежных масс» по коду КОСГУ 225 (Работы, услуги по содержанию имущества) в сумме 128 339,3 тыс. рублей (задолженность прошлых лет) возникла в связи с тем, что Комитетом финансов Санкт-Петербурга не была санкционирована оплата выполненных работ за октябрь, ноябрь 2014 года (в сумме 75 632,2 тыс. рублей), а также за ноябрь, декабрь 2015 года (в сумме 52 707,1 тыс. рублей), 0502 0520060480 «Расходы на реализацию ГП «Развитие транспортной



системы Санкт-Петербурга» на содержание автомобильных дорог общего пользования Санкт-Петербурга в соответствии с АИП» по коду 310 (Увеличение стоимости основных средств) в сумме 2 577,0 тыс. рублей возникла в связи с отсутствием разрешения на ввод объекта в эксплуатацию (строительство утепленного вольера для собак), погашение задолженности планируется в 2017 году после открытия новой целевой статьи, 9900001280 «Расходы на капитальные вложения по отрасли «Коммунальное хозяйство в соответствии с АИП» по коду КОСГУ 226 (Прочие работы, услуги) в сумме 2 500,0 тыс. рублей возникла в связи с выполнением проектно-изыскательских работ по объектам на Пулковском и Петергофском шоссе.

Кредиторская задолженность по целевой статье 9930000400 «Расходы на содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Центр комплексного благоустройства» в сумме 9 713,3 тыс. рублей по кодам КОСГУ: 211 (Заработная плата) в сумме 5 669,9 тыс. рублей, 212 (Прочие выплаты) в сумме 0,9 тыс. рублей, 213 (Начисления на выплаты по оплате труда) в сумме 3 141,0 тыс. рублей возникла в связи с начислением заработной платы и компенсаций сотрудникам ГКУ «ЦКБ» за декабрь 2016 года, выплата заработной платы произведена в январе 2017 года. 223 (Коммунальные услуги) в сумме 113,2 тыс. рублей, возникла в связи с оказанием услуг в декабре 2016 года, оплата произведена в 2017 году, 290 (Прочие расходы) в сумме 788,3 тыс. рублей возникла в связи с отражением в учете исполнительного листа ООО «Профиль», задолженность будет погашена в 2017 году.

Дебиторская задолженность по целевой статье 1020087280 «Капитальный ремонт объектов зеленых насаждений общего пользования» коду КОСГУ 226 (Прочие работы, услуги) в сумме 1 499,6 тыс. рублей возникла вследствие авансирования услуг по проведению государственной экспертизы по объекту «Сквер б/н на Марсовом поле», задолженность будет погашена в 1 квартале 2017 года.

Дебиторская задолженность по целевой статье 9930000400 «Расходы на содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Центр комплексного благоустройства» в сумме 1 096,8 тыс. рублей по кодам КОСГУ: 213 (Начисления на выплаты по оплате труда) в сумме 1 016,0 тыс. рублей возникла вследствие возмещения расходов из ФСС, 223 (Коммунальные услуги) в сумме 80,1 тыс. рублей в связи с предварительной оплатой электрической энергии, 290 (Прочие расходы) в сумме 0,7 тыс. рублей возникла в связи с переплатой налогов. Задолженность будет погашена в 1 квартале 2017 года.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга установлено:

1. По ряду целевых статей из-за несоответствия в количественных показателях, представленных в отчете по госпрограмме



и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

2. Результаты деятельности, характеризующие выполнение одного и того же мероприятия по данным ф.0503162 и отчета по госпрограмме различны, что не позволяет оценить их достоверность, а также реальные объемы выполненных работ (предоставленных услуг).

КОМИТЕТ ПО ВОПРОСАМ ЗАКОННОСТИ, ПРАВОПОРЯДКА И БЕЗОПАСНОСТИ

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 277 ед.) освоены в сумме 272 266,3 тыс. рублей, что составляет 97,7 % к бюджету и 98,7 % к росписи. Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
4 347 529,7	4 347 529,7	4 323 549,7	99,4	99,4	1 784 031,1	1 770 361,4	99,1

Сведения о результативности деятельности Комитета на сумму 2 553 188,3 тыс. рублей (или на 59,1 % от общей суммы исполненных расходов), не содержатся ни в форме 0503162, ни в Пояснительной записке по форме 0503160.

Комитет не учел рекомендации Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга (Заключение по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2015 год) в части установления показателей результативности по всем расходам.

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	4 347 529,7	4 347 529,7	4 323 549,7	99,4	99,4
Общегосударственные вопросы	1 137 130,8	1 128 220,5	1 116 318,1	98,2	98,9
Национальная оборона	30 965,4	28 654,8	28 593,6	92,3	99,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 162 284,2	3 174 926,4	3 163 085,9	100,0	99,6
Национальная экономика	5 176,4	4 888,4	4 751,7	91,8	97,2
Охрана окружающей среды	2 400,0	1 200,0	1 200,0	50,0	100,0
Образование	9 572,9	9 639,6	9 600,4	100,3	99,6



Основной объем бюджетных ассигнований (более 75 %) был направлен на целевые статьи:

0640090110 «Расходы на содержание подразделений Государственной противопожарной службы в Санкт-Петербурге». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 58,6 %.

Исполнение составило 2 539 223,7 тыс. рублей или 99,7 % от бюджета и от росписи. Неисполнение расходов составило 8 466,3 тыс. рублей. Снижение расходов в 2016 году по отношению к 2015 году составило 1,7 %.

По данным ф. 0503162 средства были направлены на приобретение 16 единиц техники (на сумму 105 848,9 тыс. рублей, что составляет 5 % исполненных назначений). Сведения о результативности на сумму 2 433 374,8 тыс. рублей (95 % всех израсходованных бюджетных средств) не представлены.

По информации представленной в отчете по госпрограмме средства были направлены на содержание:

- личного состава численностью 2 772 человека;
- 21 пожарного депо;
- 152 единиц пожарной техники;
- закупку 7 единиц пожарной техники.

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф.0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме.

Основное неисполнение (в сумме 8 446,8 тыс. рублей) сложилось по видам расходов 111 «Фонд оплаты труда учреждений» и 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений»;

0660090590 «Расходы на реализацию Закона Санкт-Петербурга «О мировых судьях Санкт-Петербурга». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 16,1 %.

Исполнение составило 694 831,4 тыс. рублей или 99,7 % от бюджета и от росписи. Неисполнение - 2 222,3 тыс. рублей.

Рост исполнения в 2016 году по отношению к 2015 году составил 15 %.

Согласно данным представленным по ф. 0503162 по данной целевой средства были направлены на содержание 211 судебных участков.

По информации, представленной в отчете по госпрограмме, показателем результативности является *«уровень обеспеченности возмещением (выплата заработной платы аппарату мирового суда, приобретение услуг, материальных средств и другого оборудования для обеспечения деятельности мировых судей Санкт-Петербурга в соответствии Законом Санкт-Петербурга от 24.10.2000 № 552-64 «О мировых судьях Санкт-Петербурга» – 100 %»*.

Неисполнение сложилось по виду расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в сумме 8 123,6 тыс. рублей. По данным ф. 0503175 экономия от проведения конкурсных процедур составила 2 439 тыс. рублей.



Полностью не исполнены расходы по целевым статьям:

0620090750 «Субсидия Санкт-Петербургским некоммерческим организациям на проведение мероприятий, направленных на повышение безопасности дорожного движения, оказания информационной и консультационной помощи автомобилистам города, участникам ДТП» – в сумме 1 500 тыс. рублей.

Согласно данным, представленным Комитетом по ф. 0503164 неисполнение обязательств связано с отсутствием нормативного правового акта, регулирующего порядок финансирования таких расходов;

0640090740 «Расходы на приобретение немонтируемого оборудования и инвентаря для оснащения вводных объектов по ГП «Обеспечение законности, правопорядка и безопасности в Санкт-Петербурге» – в сумме 1 610,5 тыс. рублей. Росписью бюджетные ассигнования были исключены. Неисполнение связано со срывом ввода в эксплуатацию пожарного депо по адресу: ул. Б. Озерная, д.55, литера А.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0600090650 «Расходы на ремонт зданий и помещений, находящихся в собственности Санкт-Петербурга и занимаемых правоохранительными и судебными ведомствами» - в сумме 8 022,7 тыс. рублей. Исполнение составило 79 977,3 тыс. рублей или 90,9 % от бюджета и 95,7 % от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 всего было отремонтировано 10 объектов. Экономия в результате применения конкурентных способов составила 13 720,6 тыс. рублей (ф. 0503175).

Изменения бюджетных ассигнований по целевой статье в течении года представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Проект бюджета на 2016 год	Бюджет на 2016 год (от 25.11.2015 № 745-145)	Корректировка	Бюджет на 2016 год (от 17.06.2016 № 376-61)	Роспись	Исполнение
56 000,0	66 000,0 ¹	59 000,0	88 000,0 ²	83 600,0	79 977,3

^{1,2} – сумма увеличена поправками ко второму чтению.

В связи с тем, что бюджетные ассигнования по целевой статье увеличивались во втором чтении, Контрольно-счетная палата не может установить плановое значение объектов, которое планировалось отремонтировать;

9910000090 «Содержание исполнительного органа государственной власти Санкт-Петербурга» - в сумме 6 508,9 тыс. рублей. Исполнение составило 272 266,3 тыс. рублей или 97,7 % от бюджета и 98,7 % от росписи.

Плановая штатная численность, согласно данным ф. 0503162 составила 288 единиц, фактическая – 277 единиц. Экономия в результате применения конкурентных способов составила 3 540,5 тыс. рублей (ф. 0503175);



0610090020 «Расходы на обеспечение профилактики террористических и экстремистских проявлений» - в сумме 1 714,3 тыс. рублей. Исполнение составило 785,7 тыс. рублей или 31,4 % от бюджета и 51,8 % от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 в 2016 году было произведено 34 выплаты гражданам за сданное оружие, незаконно у них хранившееся, что на 146 меньше запланированного значения; проведено 2 «обучающих мероприятия».

В представленной ф. 0503164 причиной неисполнения обязательств в отчетном периоде явилась не востребованность ассигнований. В то же время в ф. 0503175 указана сумма экономии, полученной в результате применения конкурентных способов (199,5 тыс. рублей).

Таким образом, в ф. 0503164 в графе 9 причины отклонений от планового процента указаны лишь частично;

0660090580 «Расходы на возмещение судебных издержек, связанных с рассмотрением гражданских дел мировыми судьями Санкт-Петербурга» - в сумме 113,6 тыс. рублей. Исполнение составило 502,6 тыс. рублей или 81,6 % от бюджета и росписи.

В 2016 году было подано 49 заявлений на возмещение судебных издержек, вместо планируемых 51 (ф. 0503162).

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0650090510 «Расходы на содержание государственного учреждения «Поисково-спасательная служба Санкт-Петербурга» - в сумме 9 115,5 тыс. рублей. Исполнение составило 403 622,8 тыс. рублей или 102,3 % от бюджета и на 99,3 % к росписи.

Согласно ф. 0503162 средства были направлены на содержание 20 спасательных станций на всю сумму исполнения по целевой статье.

В то же время по информации представленной в отчете по госпрограмме средства были направлены на:

- выплату заработной платы 439 сотрудникам поисково-спасательной службы;
- содержание спасательных судов различных классов, понтонов и плавучих причальных сооружений для стоянки судов – 20 единиц;
- содержание 45 автомобилей;
- содержание 98 спасательных судов.

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф.0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме;

Перевыполнение в 1,3 раза сложилось по виду расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в сумме 10 691,1 тыс. рублей;

0310040240 «Расходы на реализацию дополнительных мер социальной поддержки работникам государственных учреждений» - в сумме



66,6 тыс. рублей. Исполнение составило 538,4 тыс. рублей или 114,1 % от бюджета и в полном объеме к росписи.

Согласно ф. 0503162 средства были направлены на выплату мер социальной поддержки 18 сотрудникам.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по вопросам законности, правопорядка и безопасности установлено:

1. Сведения о результативности деятельности Комитета на сумму 2 553 188,3 тыс. рублей (или на 59,1 % от общей суммы исполненных расходов), не содержатся ни в форме 0503162, ни в Пояснительной записке по форме 0503160.

2. Невозможность сопоставления фактических данных ф.0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме.

КОМИТЕТ ПО ЗДРАВООХРАНЕНИЮ

Расходы на содержание Комитета освоены в сумме 174 871,5 тыс. рублей, что составляет 97,7 % к бюджету и к росписи.

Необходимо отметить, что в нарушение Инструкции № 191н в ф. 0503162 сведения о результатах деятельности и ф. 0503160 пояснительная записка, представленных Комитетом отсутствует информация о численности работников.

Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
63 057 875,9	64 456 819,0	64 347 093,2	102,0	99,8	64 270 811,1	64 165 141,9	99,8

Бюджетные ассигнования, утвержденные законом о бюджете, перевыполнены на 1 289 217,3 тыс. рублей, а установленные росписью – не исполнены на 109 725,8 тыс. рублей.

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных своих функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	63 057 875,9	64 456 819,0	64 347 093,2	102,0	99,8
Общегосударственные вопросы	1 347,8	1 347,8	1 347,7	99,9	99,9
Национальная экономика	5 426,7	5 676,9	5 674,6	104,6	99,9



Образование	941 663,4	941 663,4	941 652,6	99,9	99,9
Здравоохранение	62 011 567,3	63 393 444,3	63 289 231,7	102,1	99,8
Социальная политика	97 870,7	114 686,6	109 186,6	111,6	95,2

Основные ассигнования Комитета были направлены на следующие целевые статьи:

0160010670 «Страховые взносы на обязательное медицинское страхование неработающего населения на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 25,6 %.

Расходы исполнены в сумме 16 443 954 тыс. рублей или в полном объеме к бюджету и росписи.

Согласно данным ф. 0503162 взносы на обязательное медицинское страхование осуществлены, как и планировалось, из расчета на 2 615 299 человек неработающего населения;

0160010680 «Средства, направляемые в бюджет Территориального фонда ОМС, на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в пределах базовой программы ОМС» Удельный вес в структуре расходов Комитета – 16,7 %.

Расходы исполнены в сумме 10 742 603,1 тыс. рублей или на 101,8 % от бюджета и в полном объеме от росписи, что обусловлено выделением дополнительных ассигнований в декабре 2016 года - в сумме 191 130,9 тыс. рублей на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в пределах базовой программы ОМС в связи с увеличением фактической численности застрахованных лиц на 96 310 человек;

0120010250 «Субсидии бюджетным учреждениям - больницам, клиникам на финансовое обеспечение выполнения государственного задания». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 9,7 %.

Расходы исполнены в сумме 6 217 310,3 тыс. рублей или на 98,1 % от бюджета и 99,9 % от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 и Отчета по госпрограмме², фактическое количество врачебных посещений составило 410 694 единицы, что на 23 794 единиц больше запланированного (росписью), а количество лабораторных исследований увеличилось на 64 711 единиц и составило 355 680.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0110010080 «Субсидии бюджетным учреждениям - поликлиникам, амбулаториям, диагностическим центрам на финансовое обеспечение

² на основании данных годового отчета о ходе реализации и оценке эффективности реализации госпрограммы «Развитие здравоохранения в Санкт-Петербурге» за 2016 год размещенного на официальном сайте Комитета по здравоохранению <http://zdrav.spb.ru>



выполнения государственного задания» - в сумме 786 396,8 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 1 912 278,3 тыс. рублей или на 169,8 % от бюджета и 99,9 % от росписи. Согласно данным ф. 0503162 субсидия была предоставлена 19 учреждениям здравоохранения.

По данным пояснительной записки (ф. 0503160) причиной перевыполнения бюджетных ассигнований является исполнение постановления Правительства Санкт-Петербурга от 14.09.2016 № 798 «О передаче Санкт-Петербургских государственных бюджетных учреждений здравоохранения - противотуберкулезных диспансеров из ведения администраций районов Санкт-Петербурга в ведение Комитета по здравоохранению, об изменении их целей и предмета деятельности (определении предмета деятельности) и переименовании Санкт-Петербургского государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Противотуберкулезный диспансер № 12 Адмиралтейского района Санкт-Петербурга», в рамках которого в ведение Комитета были переданы 10 учреждений здравоохранения;

0150010520 «Расходы на капитальный ремонт учреждений здравоохранения» - в сумме 246 752,3 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 1 200 837,7 тыс. рублей или на 125,9 % от бюджета и в полном объеме от росписи.

Согласно расчетам и обоснованиям к проекту бюджета по данной целевой статье планировалось проведение ремонтных работ в 28 учреждениях здравоохранения.

Необходимо отметить, что всего в 2016 году согласно ф. 0503162 выборочный капитальный ремонт произведен на площади 225,9 кв. м (план соответствует факту), а согласно Отчету по госпрограмме плановые значения составили 34 629,2 кв. м, а фактические – 32 275,5 кв. м.

Таким образом, из-за несоответствия в количественных показателях, представленных в отчете по госпрограмме и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

0110051610 «Расходы на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения за счет средств федерального бюджета» - в сумме 101 742,6 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 666 000,5 тыс. рублей или на 118 % от бюджета и 99,8 % от росписи.

Согласно Отчету по госпрограмме в 2016 году были обеспечены рецептами 1 019 049 единиц, при этом количество предъявленных рецептов в аптеку составило 1 019 136 единиц, что на 87 единиц больше;

0150010650 «Расходы на приобретение немонтируемого оборудования и инвентаря для оснащения вводных объектов здравоохранения» - в сумме 21 231,2 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 24 221,1 тыс. рублей или в 8,1 раза от бюджета и 99,9 % от росписи;

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 220 412 тыс. рублей на приобретение немонтируемого



оборудования для двух учреждений здравоохранения: СПб ГБУЗ «Бюро судебно-медицинской экспертизы» - в сумме 73 755,1 тыс. рублей на оснащение пристройки и надстройки дополнительного этажа к зданию морга; СПб ГБУЗ «Родильный дом № 9» - в сумме 146 656,9 тыс. рублей на оснащение нового здания перинатального центра, в то же время ко второму чтению проекта бюджета на 2016-2018 годы расходы были увеличены на 193 594,4 тыс. рублей по отношению к расчетам, представленным к проекту бюджета на 2016 год и составили 414 006,4 тыс. рублей. Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету предусмотрено уменьшение ассигнований в сумме 411 016,5 тыс. рублей или на 99,2 % из-за переноса срока ввода в эксплуатацию поликлиники для взрослых на 600 посещений в смену по адресу: Вербная ул., уч. 1 (восточнее д. 12, корп. 1, лит. А по Вербной ул. на 2017 год.

При этом, согласно ф. 0503162 и Отчета по госпрограмме было заключено два соглашения, как и планировалось.

Кроме того, в своих заключениях Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга отмечала, что в представленных расчетах и обоснованиях не представлены перечни оборудования, необходимого для оснащения указанных объектов, в связи с чем оценить обоснованность планируемых ассигнований не представляется возможным.

Таким образом, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

0120010300 «Субсидии государственным учреждениям здравоохранения на оказание экстренной медицинской помощи иностранным гражданам и при заболеваниях, включенных в базовую программу ОМС, гражданам, не идентифицированным и не застрахованным в системе ОМС, в стационарных условиях» - в сумме 85 077,9 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 383 295,3 тыс. рублей или на 128,5 % от бюджета и 99,9 % от росписи.

Согласно ф. 0503162 и Отчета по госпрограмме в 2016 году было заключено 35 соглашений, в рамках которых экстренную медицинскую помощь оказали 39 212 иностранным гражданам, что на 2 348 человек больше чем было запланировано;

0150010780 «Расходы на приобретение санитарного автотранспорта для СПб ГУЗ «Автобаза скорой и неотложной помощи» - в сумме 46 378,5 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 184 161,7 тыс. рублей или на 133,7 % от бюджета и в полном объеме от росписи;

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 100 000 тыс. рублей на приобретение 29 автомобилей скорой медицинской помощи стоимостью 3 448,3 тыс. рублей за единицу, в то же время ко второму чтению проекта бюджета на 2016-2018 годы расходы увеличены на 234 483 тыс. рублей и составили 334 483 тыс. рублей. Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету предусмотрено уменьшение ассигнований в сумме 196 699,8 тыс. рублей или на 58,8 %.



При этом, согласно ф. 0503162 и Отчета по госпрограмме было приобретено 74 автомобиля, средняя стоимость одного автомобиля составила 2 488,6 тыс. рублей, что на 999,7 тыс. рублей или на 27,9 % меньше, чем планировалось к проекту бюджета.

В связи с тем, что в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга расчеты и обоснования к проекту закона представляются без учета поправок, принятых ко второму чтению, а предоставление расчетов и обоснований на снижение ассигнований не предусмотрено Законом о бюджетном процессе в Санкт-Петербурге, оценить обоснованность и достоверность указанных данных, не представляется возможным.

Сводной бюджетной росписью были введены новые целевые статьи, расходы исполнены в полном объеме:

0120054020 «Софинансирование расходов, возникающих при оказании гражданам Российской Федерации высокотехнологической медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования» - в сумме 365 209,3 тыс. рублей.

Согласно ф. 0503162 и Отчета по госпрограмме в 2016 году было заключено 17 соглашений;

0120054920 «Расходы на обеспечение медицинской деятельности, связанной с донорством органов человека в целях трансплантации, за счет средств федерального бюджета» - в сумме 7 837,1 тыс. рублей.

Согласно ф. 0503162 и Отчета по госпрограмме в 2016 году было заключено 4 соглашения.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0150010540 «Расходы на прочие мероприятия в области здравоохранения» - в сумме 181 332,1 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 318 559,2 тыс. рублей или 63,7 % от бюджета и 99,8 % от росписи.

Согласно данным представленным Комитетом по ф. 0503162 в 2016 году достигнуты следующие показатели: заключено соглашений – 9 шт., выполнено работ - 13 единиц. Однако в Отчете по госпрограмме значение показателя «выполнено работ» указано как – 20 единиц.

Таким образом, из-за несоответствия в количественных показателях, представленных в отчете по госпрограмме и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

0120010170 «Расходы на совершенствование системы оказания медицинской помощи больным онкологическими заболеваниями» - в сумме 128 705 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 2 337 132,8 тыс. рублей или на 94,8 % от бюджета и 99,9 % от росписи;

Законом о бюджете средства Комитету были предусмотрены на:



- приобретение химиотерапевтических препаратов для проведения химиотерапии в пяти учреждениях здравоохранения для 15 000 человек на сумму 1 190 000 тыс. рублей;

- приобретение медикаментов и перевязочных средств для лиц, страдающих онкогематологическими заболеваниями, включенных в «Электронный социальный регистр населения Санкт-Петербурга» в количестве 261 человек - 605 554 тыс. рублей;

- приобретение оборудования для проведения дистанционной лучевой терапии в ГБУЗ «Санкт-Петербургский клинический научно-практический центр специализированных видов медицинской помощи» - 112 870,6 тыс. рублей;

- на закупку высокоэффективных «таргетных» препаратов, блокирующих рост и распространение раковых клеток - в сумме 180 000 тыс. рублей;

- на обеспечение химиотерапией 1 230 пациентов с онкологической патологией - 117 413,2 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503162 и Отчета по госпрограмме заключено 8 соглашений, а количество предъявленных рецептов в аптеку составило 796 штук;

0150010720 «Расходы на реализацию ГП «Развитие здравоохранения в Санкт-Петербурге» в соответствии с АИП» - в сумме 37 000,3 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 111 850,9 тыс. рублей или на 75,1 % от бюджета и росписи.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 234 542,1 тыс. рублей на проведение проектно-изыскательских работ для строительства объектов здравоохранения в семи районах Санкт-Петербурга, в то же время ко второму чтению проекта бюджета на 2016-2018 годы расходы увеличены на 63 232,8 тыс. рублей и составили 297 774,9 тыс. рублей. Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету предусмотрено уменьшение ассигнований в сумме 148 923,7 тыс. рублей или на 50 %.

Неисполнение бюджетных ассигнований, согласно ф. 0503164, представленной Комитетом, обусловлено расторжением контракта по решению заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта. Согласно ф. 0503162 и Отчета по госпрограмме фактическое количество проектируемых объектов составило 5 штук, при плановом значении 8 объектов.

При этом, по данным Отчета об исполнении АИП планировалось провести проектно-изыскательские работы 7 объектов здравоохранения;

Таким образом подтвердить достоверность данных в указанных отчетных формах не представляется возможным;

0120010110 «Расходы на совершенствование системы оказания медицинской помощи больным туберкулезом» - в сумме 37 285,3 тыс. рублей.



Расходы исполнены в сумме 494 787,6 тыс. рублей или на 93 % от бюджета и 99,9 % от росписи.

Законопроектом на 2016 год ассигнования по целевой статье планировались в основном на:

- разработку проектно-сметной документации и проведение ремонтных работ - 265 198,1 тыс. рублей (49,8 % от ц.с.);
- закупку лекарственных препаратов для проведения специфической терапии больным туберкулезом в стационарных условиях с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя – 163 500 тыс. рублей (30,7 % от ц.с.).

Согласно данным представленным Комитетом по ф. 0503162 в 2016 году достигнуты следующие показатели: заключено соглашений – 13 шт., предъявлено рецептов в аптеку – 15 782 шт., выполнен выборочный капитальный ремонт – 2 176,2 кв. м. Однако в Отчете по госпрограмме значение показателя «выборочный капитальный ремонт» указано как – 6 543,7 кв. м., что на 4 367,5 кв. м больше чем указано в ф. 0503162.

Таким образом, из-за несоответствия в количественных показателях, представленных в отчете по госпрограмме и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

0110051330 «Расходы на осуществление организационных мероприятий по обеспечению лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, рассеянным склерозом, а также после трансплантации органов и (или) тканей за счет средств федерального бюджета» - в сумме 14 953,9 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 10 000 тыс. рублей или на 40,1 % от бюджета и 44,5 % от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 и Отчета по госпрограмме количество выданных рецептов и фактически предъявленных в аптеку составило 23 943 штук.

Неисполнение бюджетных ассигнований, согласно ф. 0503164, представленной Комитетом, обусловлено невостребованностью ассигнований в отчетном периоде.

Также не исполнены на 55 % утвержденные Законом о бюджете ассигнования на осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам по целевым статьям:

0150051360 «Расходы на осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам за счет средств территориального фонда обязательного медицинского страхования» - в сумме 3 600 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 3 000 тыс. рублей или на 45,5 % от бюджета и росписи, что согласно ф. 0503164, обусловлено невостребованностью ассигнований в отчетном периоде;



0150010750 «Расходы на осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам» - в сумме 2 400 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 2 000 тыс. рублей или на Расходы исполнены в сумме 45,5 % от бюджета и в полном объеме от росписи.

Законом о бюджете по указанным целевым статьям планировалось осуществить выплату 11 медицинским работникам в возрасте до 50 лет, имеющим высшее образование, прибывшим в 2016 году или переехавшим на работу в сельский населенный пункт, либо рабочий поселок, либо поселок городского типа, в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».

Согласно данным Отчета по госпрограмме количество получателей компенсационных выплат составило только 5 человек.

Кредиторская задолженность на 01.01.2017 по Комитету и подведомственным учреждениям по казенным учреждениям, финансируемым из бюджета, составила 218 940 тыс. рублей, т.е. уменьшилась по сравнению с 01.01.2016 на 15 340 тыс. рублей. Задолженность прошлых лет отсутствует.

В общем объеме кредиторской задолженности основную долю составляет задолженность по заработной плате – 62,5 % (136 862 тыс. рублей); по начислениям на выплату по оплате труда – 36,7 % (80 427 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность на 01.01.2017 по Комитету и подведомственным учреждениям составляет 30 647 тыс. рублей, и также уменьшилась по сравнению с 01.01.2016 на 557 744 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность прошлых лет на 01.01.2017 составила 444 тыс. рублей.

В общей сумме дебиторской задолженности основную долю составляет задолженность:

- увеличение стоимости материальных запасов - 48,0 % (14 712 тыс. рублей за выданные под отчет талоны на автомобильное топливо);
- коммунальные услуги - 30,1 % (9 220 тыс. рублей - авансовые платежи).

Наибольший удельный вес в общем объеме дебиторской задолженности прошлых лет 96,8 % составляет задолженность СПб ГКУЗ «Городская психиатрическая больница № 6 (стационар с диспансером)» 430 тыс. рублей. Задолженность образовалась за счет переплаты за негативное воздействие на окружающую среду и переплата по налогу на прибыль. Направлено письмо в МИФНС с просьбой о возврате денежных средств в бюджет.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по здравоохранению установлено:

1. В нарушение Приказа Минфина России от 28.12.2010 № 191н



«Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в ф. 0503162 сведения о результатах деятельности и ф. 0503160 пояснительная записка, представленных Комитетом отсутствует информация о численности работников.

2. По ряду целевых статей из-за несоответствия в количественных показателях, представленных в отчете по госпрограмме, отчете об исполнении АИП и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным.

КОМИТЕТ ПО ИНВЕСТИЦИЯМ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 52 ед.) освоены в сумме 48 432,9 тыс. рублей, что составляет 98 % к бюджету и 97 % к росписи. Данные об исполнении Комитетом всех своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
4 444 041,7	4 444 041,7	4 397 608,7	99,0	99,0	4 444 041,7	4 397 608,6	99,0

Бюджетные ассигнования, утвержденные законом о бюджете, а также росписью не исполнены в сумме 46 433 тыс. рублей или на 1 %.

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных своих функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого:	4 444 041,7	4 444 041,7	4 397 608,7	99,0	99,0
Общегосударственные вопросы	126 068,6	143 957,9	142 147,0	112,8	98,7
Национальная экономика	4 317 973,1	4 300 083,8	4 255 461,7	98,6	99,0

Основные ассигнования (94 %) Комитета были предусмотрены и направлены в объеме годовых бюджетных назначений по целевой статье **9900001380** «Расходы на реализацию Соглашения о создании и эксплуатации на основе ГЧП автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр» - в сумме 4 177 435,7 тыс. рублей, в качестве обоснования которых в период корректировки бюджета в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга, в отсутствие Соглашения и отчетности Партнера, был представлен **не информативный расчет** выплаты Санкт-Петербургом Партнеру платежей в



форме субсидий из бюджета Санкт-Петербурга для компенсации затрат Партнера при реализации Проекта.

Данные о представленном на корректировку бюджета расчете Комитета приведены в таблице:

Прогнозные финансовые показатели	Значение
1. Прогнозная Выручка партнера за Периоды субсидирования в 2016 году, в тыс. рублях	1 746 505,2
2. Прогнозный размер Максимальных компенсируемых затрат на 2016 год, в тыс. рублях	10 373 982,6
2.1. Фиксированная часть Максимальных компенсируемых затрат, в тыс. рублях	8 034 520,4
2.2. Индексируемая часть Максимальных компенсируемых затрат в цепях на Базовую дату, в тыс. рублях	1 572 585,3
2.3. Прогнозный среднегодовой накопленный индекс потребительских цен на товары и услуги в РФ за период с Базовой даты по дату окончания 2016 года	1,4877
2.3.1. Фактический накопленный индекс потребительских цен на товары и услуги в РФ за период с Базовой даты по дату окончания 2014 года по данным Федеральной службы государственной статистики РФ	1,2767
2.3.2. Фактический накопленный индекс потребительских цен на товары и услуги в РФ за 2015 года по данным Федеральной службы государственной статистики РФ	1,1291
2.3.3. Прогнозный среднегодовой индекс потребительских цен на товары и услуги в РФ на 2016 год на основе прогноза накопленного индекса потребительских цен на товары и услуги в РФ на 2016 год, опубликованного Министерством экономического развития РФ в составе последнего на дату расчета «Прогноза социально- экономического развития РФ»	1,032
5. Прогнозный Платеж по компенсации затрат в 2016 году, в тыс. рублях	4 177 435,7

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования **перевыполнены**, в частности, по целевой статье **9920000560** «Субсидии бюджетному учреждению «Управление инвестиций» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» - на 30 686,9 тыс. рублей или на 32,3 % от объема, предусмотренного бюджетом. Расходы исполнены в сумме 125 796,5 тыс. рублей или на 132,3 % к бюджету и на 100 % к росписи.

Поскольку согласно приказу Минфина России от 28.12.2010 № 191н, указания причин перевыполнения расходов, утвержденных росписью, менее чем на 5 % не требуется, то информации по данной целевой статье в ф. 0503164 не представлено. Однако, *согласно данным ф. 0503160, фактическая численность работников (110 ед.) в 2016 году не достигла плановой (150 ед.), в связи с чем, оценить причины возникновения перевыполнения по данным расходам не представляется возможным.*

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

1120094390 «Субсидии Санкт-Петербургскому бюджетному учреждению «Агентство стратегических инвестиций» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» - в сумме 18 432,8 тыс. рублей или на 67,2 %. Исполнение расходов составило 8 998,7 тыс. рублей или 32,8 % к бюджету и 100 % к росписи;



1120095530 «Расходы на подготовку документов, необходимых для реализации проектов на основе государственно-частного партнерства» - в сумме 14 608,5 тыс. рублей или на 47,2 %. Исполнение расходов составило 16 350,5 тыс. рублей или 52,8 % к бюджету и 90 % к росписи. *В качестве причин неисполнения в ф. 0503164 указана экономия бюджетных средств, полученная в результате размещения заказов (осуществления закупок) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг;*

0510060680 «Расходы на разработку проекта планировки и проекта межевания территории по объекту «Линия легкорельсового транспорта по маршруту: Аэропорт «Пулково» - станция метро «Купчино» - в сумме 12 912 тыс. рублей или на 48 %. Исполнение расходов составило 13 988 тыс. рублей или 52 % к бюджету и к росписи. Средства перечислены в АО «Институт Гипростроймост - Санкт-Петербург». *В качестве причин неисполнения в ф. 0503164 указана экономия бюджетных средств, полученная в результате размещения заказов (осуществления закупок) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг.*

В ходе внешней проверки установлено что, по целевой статье **1120094300** «Расходы на проведение экспертной оценки и формирование списка перспективных инвестиционных проектов и инвесторов в соответствии с ключевыми направлениями по привлечению инвестиций, определенных Советом по инвестициям при Губернаторе Санкт-Петербурга» бюджетные ассигнования в сумме 30 000 тыс. рублей не были освоены вообще. *При этом средства не были перераспределены на другие целевые статьи расходов, что исключило возможность их результативного и эффективного использования, чем не выполнялись требования ст. 158 БК РФ «Бюджетные полномочия главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств». В качестве причины неисполнения в ф. 0503164 указаны несостоявшиеся конкурсные процедуры ввиду отсутствия заявок от потенциальных участников.*

По данным внешней проверки бюджетной отчетности Комитета в 2016 году отмечены случаи отвлечения бюджетных средств в дебиторскую задолженность, которая за 2016 год увеличилась на 43,8 тыс. рублей и составила 684,6 тыс. рублей, из них по расчетам по доходам – 547 тыс. рублей, по платежам в бюджет – 115,1 тыс. рублей, по расчетам с подотчетными лицами – 22,4 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность Комитета также увеличилась на 730,5 тыс. рублей и составила 1 394,8 тыс. рублей, из них по принятым обязательствам – 1 155,9 тыс. рублей, по платежам в бюджет – 229,5 тыс. рублей, по удержаниям из выплат по оплате труда – 9,4 тыс. рублей.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по инвестициям Санкт-Петербурга установлено:



1. Сведения о результативности деятельности Комитета в полном объеме содержатся ф. 0503162.

2. Основные расходные обязательства, реализация которых возложена на Комитет по инвестициям Санкт-Петербурга, исполнены в полном объеме, что во многом обусловлено реализацией Соглашения о создании и эксплуатации на основе ГЧП автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр», разовый платеж по которому обеспечил исполнение бюджетных ассигнований 2016 года на уровне 95 %.

КОМИТЕТ ПО ИНФОРМАТИЗАЦИИ И СВЯЗИ

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 68 ед.) освоены в сумме 85 735,2 тыс. рублей, что составляет 101,3 % к бюджету и 99,9 % к росписи. Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
8 441 141,3	8 461 141,3	8 350 714,6	98,9	98,7	8 447 584,2	8 377 429,5	99,2

Необходимо отметить, что бюджетные ассигнования, утвержденные законом о бюджете, не исполнены на 90 426,9 тыс. рублей (на 1,1 %), а установленные росписью не исполнены на 110 426,9 тыс. рублей (на 1,3 %).

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных своих функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	8 441 141,3	8 461 141,3	8 350 714,4	98,9	98,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	245,2	245,2	245,2	100,0	100,0
Национальная экономика	8 440 896,1	8 460 896,1	8 350 469,2	98,9	98,7

Данные об освоении бюджетных средств по целевым статьям, составляющим максимальный удельный вес в структуре расходов (более 77 %) представлены ниже:

0610090060 «Расходы на информационно-методическое, аналитическое и материально-техническое сопровождение общей профилактики правонарушений». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 23,1 %.

Расходы исполнены в сумме 1 932 506,8 тыс. рублей или на 106,5 % от бюджета и 98,5 % от росписи.



Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 1 374 966,1 тыс. рублей на материально-техническое обеспечение:

- автоматизированной информационной системы обеспечения безопасности жизнедеятельности Санкт-Петербурга, в сумме 1 235 944,5 тыс. рублей;
- региональной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Санкт-Петербурга, в сумме 84 400 тыс. рублей;
- комплексной системы обеспечения безопасности объектов социальной инфраструктуры, в сумме 48 031,6 тыс. рублей;
- вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112», в сумме 6 590 тыс. рублей.

Поправками ко второму чтению расходы были увеличены на 1 000 тыс. рублей и составили 1 375 966,1 тыс. рублей. Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету планировалось увеличение ассигнований на 418 766 тыс. рублей или на 30,4 %.

Согласно расчетам и обоснованиям к Корректировке дополнительное финансирование планировалось направить на материально-техническое обеспечение:

- автоматизированной информационной системы обеспечения безопасности жизнедеятельности Санкт-Петербурга (АИС ОБЖ), в частности, оказание телекоммуникационных услуг по передаче видеоизображений с видеокамер:

- на территории прилегающей к дворцу спорта «Юбилейный» в центр обработки и хранения данных – в сумме 1 842 тыс. рублей;

- в центр обработки и хранения данных с маршрутов передвижения болельщиков и мест коллективного просмотра трансляций футбольных матчей Чемпионата мира по футболу в 2018 году – в сумме 35 819 тыс. рублей;

- комплексной системы обеспечения безопасности объектов социальной инфраструктуры (КСОБ) на:

- выполнение работ по дооснащению объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга средствами комплексной системы обеспечения безопасности – в сумме 100 000 тыс. рублей. Список объектов представлен вместе с расчетами и обоснованиями по данной целевой статье;

- поставку элементов питания первичных – в сумме 200 тыс. рублей;

- обеспечение вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» на приспособление помещений здания по адресу: Санкт-Петербург, 5-й Предпортовый проезд, д. 4, корп. 3, лит. А, для создания резервного центра обработки вызовов системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» и единой дежурно-диспетчерской службы – в сумме 280 000 тыс. рублей.

Поправками к Корректировке расходы были увеличены на 20 000 тыс. рублей по отношению к расчетам и обоснованиям



представленным Комитетом на дополнительное финансирование и составили 1 814 732,1 тыс. рублей.

Плановые и фактические показатели результативности, согласно информации, представленной Комитетом, по ф. 0503162, представлены в таблице:

(ит.)

Наименование показателей	2016		
	План	Факт	Исполнено, в %
Количество видеокамер ГСВН Автоматизированной информационной системы обеспечения безопасности жизнедеятельности Санкт-Петербурга	17 694	17 453	98,6
Количество выполненных работ по проектированию комплексных систем обеспечения безопасности объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга	123	123	100,0
Количество комплексов технических средств РАСЦО, находящихся на эксплуатационно-техническом обслуживании	1 709	1 709	100,0
Количество оборудования, поставленного для организации резервного центра обработки вызовов системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру 112 г. Санкт-Петербурга	279	276	98,9
Количество обслуживаемых систем обеспечения безопасности на объектах социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга	441	416	94,3
Количество объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга, дооснащенных средствами комплексной системы обеспечения безопасности	46	46	100,0
Количество объектов, подлежащих ремонту, в рамках создания инфраструктуры АПК «Безопасный город»	1	1	100,0
Количество оказанных услуг по проведению авторского надзора за выполнением работ по дооснащению комплексных систем обеспечения безопасности объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга	2	2	100,0
Количество организованных и предоставленных цифровых каналов связи для управления КТС РАСЦО	289	288	99,7
Количество организованных каналов связи по передаче тревожных сигналов с объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга	5 727	5 842	102,0
Количество расходных материалов для дооснащения объектов комплексной системы обеспечения безопасности	3 406	2 510	73,7
Количество созданных и развиваемых подсистем государственных информационных систем Санкт-Петербурга	2	2	100,0
Количество сопровождаемых государственных информационных систем Санкт-Петербурга	3	3	100,0

Плановые и фактические показатели результативности, согласно данным Отчета по госпрограмме за 2016 год, представлены в таблице:

(ит.)

Наименование показателей	2016	
	План	Факт
Выполнение работ по развитию АИС ОБЖ в части создания третьей очереди работ автоматизированной системы внутриквартальной безопасности в жилых кварталах Санкт-Петербурга	1,0	1,0
Оказание телекоммуникационных услуг по передаче видеозаписей с видеокамер терминалов системы экстренной связи «Гражданин – Полиция» в центр обработки и хранения данных и передаче аудиоинформации между терминалами системы экстренной связи «Гражданин – Полиция» и городским центром видеонаблюдения СПб ГКУ «ГМЦ».	1,0	1,0



Оказание телекоммуникационных услуг по передаче видеоизображений с видеокамер в центр обработки и хранения данных АИС ОБЖ с территорий Курортного, Калининского и Фрунзенского районов.	1,0	1,0
Оказание телекоммуникационных услуг по передаче видеоизображений с видеокамер в центр обработки и хранения данных АИС ОБЖ с территорий Выборгского и Красногвардейского районов.	1,0	1,0
Оказание телекоммуникационных услуг по передаче видеоизображений с видеокамер в центр обработки и хранения данных.	1,0	1,0
Оказание услуг по сопровождению АИС ОБЖ.	1,0	1,0
Оказание услуг по обеспечению эксплуатации оборудования городской системы видеонаблюдения	1,0	1,0
Оказание услуг по предоставлению цифровых каналов связи для управления комплексами технических средств РАСЦО	1,0	1,0
Оказание услуг по эксплуатационно-техническому обслуживанию комплексов технических средств связи и оповещения РАСЦО, находящихся в собственности Санкт-Петербурга, по звукофикации уличной территории Санкт-Петербурга в целях доведения информации населению по системе речевого оповещения и по предоставлению цифровых каналов связи.	1,0	1,0
Оказание услуг по продаже электрической энергии (мощности), а также самостоятельно или через привлеченных третьих лиц оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) и услуг, оказание которых является неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии.	1,0	1,0
Аренда части нежилых помещений	1,0	1,0
Оказание услуг по обеспечению функционирования комплекса технических средств РАСЦО, размещенного по адресу: Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова, дом 3	1,0	1,0
Выполнение работ по дооснащению объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга средствами КСОБ	1,0	1,0
Выполнение работ по разработке проектно-сметной документации по строительству КСОБ объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга	1,0	1,0
Оказание телематических услуг связи по передаче электронных сообщений с объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга	1,0	1,0
Оказание услуг по техническому обслуживанию КСОБ объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга	1,0	1,0
Выполнение пусконаладочных работ систем теплоснабжения здания	1,0	1,0
Выполнение ремонтных, пуско-наладочных работ по вводу в эксплуатацию резервного центра обработки вызовов системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру 112 г. Санкт-Петербурга.	1,0	1,0
Оказание услуг по сопровождению АС «112»	1,0	1,0
Работы по выполнению технического проектирования по созданию аппаратно-программного комплекса «Безопасный город».	1,0	1,0

В связи с тем, что в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга расчеты и обоснования к проекту закона представляются без учета поправок, принятых ко второму чтению, и невозможностью сопоставления фактических данных ф.0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

9900001360 «Расходы на организацию предоставления телекоммуникационных услуг исполнительным органам государственной власти Санкт-Петербурга, государственным казенным учреждениям Санкт-Петербурга в целях обеспечения мобилизационной подготовки». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 16,2 %.

Бюджетные обязательства по указанной целевой статье были приняты поправками ко второму чтению проекта бюджета на 2016-2018 годы в сумме 1 311 739 тыс. рублей, корректировкой бюджета увеличены на 38 572,9 тыс. рублей до 1 350 311,9 тыс. рублей.



Расходы исполнены в сумме 1 350 298,1 тыс. рублей или на 99,9 % от бюджета и росписи.

Плановые и фактические показатели результативности, согласно данным ф. 0503162, представлены в таблице:

Наименование показателей	Ед. измерения	2016	
		План	Факт
Дополнительные сервисы, предоставляемые с использованием ЕМТС	усл.ед.	1	1
Оказанные услуги доступа к ресурсам ЕМТС	шт.	12 249	12 249
Оказанные услуги телефонной связи, предоставляемые с использованием ЕМТС	шт.	4 718 849	4 718 849

В связи с тем, что в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга расчеты и обоснования к проекту закона представляются без учета поправок, принятых ко второму чтению, оценить обоснованность и достоверность представленных данных, не представляется возможным;

1510096160 «Расходы на обеспечение развития государственных информационных систем Санкт-Петербурга, кроме предусмотренных постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 30.12.2013 № 1095». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 7,9 %.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 465 001,5 тыс. рублей на обеспечение эксплуатации государственных информационных систем, ресурсов Санкт-Петербурга, в том числе систем, не прошедших актуализацию в 2015 году:

– Комплексная автоматизированная информационная система каталогизации ресурсов образования Санкт-Петербурга» (ГИС СПб «КАИС КРО»), в сумме 60 985,3 тыс. рублей;

– Государственная информационная система Санкт-Петербурга «Единая система учета населения Санкт-Петербурга» (ГИС ЕСУН) в сумме 18 364,5 тыс. рублей;

Кроме того, предусмотрены ассигнования на обеспечение эксплуатации государственных информационных систем, не включенных в реестр государственных информационных систем Санкт-Петербурга:

– Автоматизированная информационная система Отдела вселения и регистрационного учета граждан, в сумме 24 100 тыс. рублей;

– Отраслевой портал жилищно-коммунального хозяйства Санкт-Петербурга (Портал ЖКХ), в сумме 21 612,3 тыс. рублей;

– Портал «Наш Санкт-Петербург», в сумме 12 889 тыс. рублей;

– Информационно-справочная система «Электронный телефонный справочник исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга», в сумме 2 906,1 тыс. рублей.

В то же время поправками ко второму чтению проекта бюджета расходы были увеличены на 268 525 тыс. рублей и составили 733 526,5 тыс. рублей. Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету планировалось увеличение ассигнований в сумме 94 869,6 тыс. рублей или на 12,9 %, в том числе на выполнение работ по созданию государственной информационной системы

«Единой системы строительного комплекса Санкт-Петербурга» - в сумме 40 000 тыс. рублей.

Поправками ко второму чтению Корректировки расходы были сокращены на 24 590,7 тыс. рублей представленным к Корректировке и составили 803 805,4 тыс. рублей.

Расходы исполнены в сумме 663 317,5 тыс. рублей или на 82,5 % от бюджета и 99,5 % от росписи.

Плановые и фактические показатели результативности, согласно данным ф. 0503162, представлены в таблице:

(ед.)

Наименование показателей	2016	
	План	Факт
Количество сопровождаемых баз данных государственных информационных систем Санкт-Петербурга	557	557
Количество государственных информационных систем Санкт-Петербурга, в отношении которых осуществляется развитие систем защиты информации	22	21
Количество государственных информационных систем Санкт-Петербурга, в отношении которых сформированы требования на развитие	18	18
Количество проектной документации, разработанной при создании и развитие государственных информационных систем Санкт-Петербурга. (компл.)	58	58
Количество созданных и развиваемых баз данных государственных информационных систем Санкт-Петербурга	157	157
Количество созданных и развиваемых подсистем государственных информационных систем Санкт-Петербурга	118	118

Согласно Отчету по госпрограмме в 2016 году, как и планировалось, были выполнены работы по развитию 27 информационных систем и 2 порталов. Также выполнены работы по вводу в действие информационной системы Единой системы учета населения Санкт-Петербурга.

В связи с тем, что в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга расчеты и обоснования к проекту закона представляются без учета поправок, принятых ко второму чтению, и невозможностью сопоставления фактических данных ф.0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

1510096020 «Расходы на обеспечение закупки средств автоматизации и программного обеспечения». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 9,7 %.

Расходы исполнены в сумме 812 840 тыс. рублей или на 109,6 % от бюджета и 98,2 % от росписи.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 689 803,2 тыс. рублей на реализацию полномочия по осуществлению централизованных закупок в сфере информационных технологий, защиты информации и связи.

Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету планировалось увеличение ассигнований в сумме 12 540,7 тыс. рублей или на 1,8 %, которые поправками ко второму чтению увеличены на 39 255,3 тыс. рублей и составили 741 599,2 тыс. рублей.



Основные показатели результативности, согласно данным ф. 0503162, и Отчета по госпрограмме, представлены в таблице:

(ит.)

Наименование показателей	ф. 0503162		Отчет по госпрограмме		Разница
	План	Факт	План	Факт	
1	2	3	4	5	6=3-5
Монитор	1 113	1 113	917	760	353
Системный блок	1 129	1 065	881	906	159
Многофункциональное устройство	847	847	855	821	26
Принтеры	636	636	583	730	-94
Лицензии на программное обеспечение	2 475	2 475	576	1 548	927
Моноблоки	434	434	428	596	-162
Источник бесперебойного питания	470	470	368	406	64
Планшетный компьютер	380	380	354	295	85
Ноутбуки	211	211	207	213	-2
Сканеры	205	205	201	237	-32
Серверы	23	20	27	7	13

В связи с различными значениями достигнутых показателей указанным в ф. 0503162 и отчете по госпрограмме, можно сделать вывод о несоответствии указанных отчетных данных;

1510096140 «Расходы на обеспечение эксплуатации государственных информационных систем Санкт-Петербурга, кроме предусмотренных постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 30.12.2013 № 1095». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 8 %.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 601 880,7 тыс. рублей, на обеспечение эксплуатации государственных информационных систем, в том числе систем, не прошедших актуализацию в 2015 году:

– Комплексная автоматизированная информационная система каталогизации ресурсов образования Санкт-Петербурга» (ГИС СПб «КАИС КРО»), в сумме 37 018,1 тыс. рублей;

– Государственная информационная система Санкт-Петербурга «Единая система учета населения Санкт-Петербурга» (ГИС ЕСУН), в сумме 32 489,6 тыс. рублей;

– Государственная информационная система Санкт-Петербурга «Учет лиц без определенного места жительства, прибывающих в Санкт-Петербург из других регионов Российской Федерации и иностранных государств» (ГИС «Учет лиц БОМЖ»), в сумме 1 007,8 тыс. рублей.

Кроме того, предусмотрены ассигнования на обеспечение эксплуатации государственных информационных систем, не включенных в реестр государственных информационных систем Санкт-Петербурга:

– Автоматизированная информационная система Отдела вселения и регистрационного учета граждан, в сумме 11 461,2 тыс. рублей;

– Отраслевой портал жилищно-коммунального хозяйства Санкт-Петербурга (Портал ЖКХ), в сумме 10 618,8 тыс. рублей;



– Информационно-справочная система «Электронный телефонный справочник исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга», в сумме 7 346,2 тыс. рублей;

– Портал «Наш Санкт-Петербург», в сумме 7 187,8 тыс. рублей.

В то же время поправками ко второму чтению расходы были увеличены на 29 782,8 тыс. рублей и составили 631 663,5 тыс. рублей. Корректировкой бюджета от 17.06.2016, планировалось увеличение ассигнований в сумме 31 324,2 тыс. рублей или на 5 %, однако поправками ко второму чтению расходы были увеличены на 1 419,9 тыс. рублей и составили 664 407,6 тыс. рублей.

Расходы исполнены в сумме 664 097 тыс. рублей или на 99,9 % от бюджета и 99,3 % от росписи.

Плановые и фактические показатели результативности, согласно данным ф. 0503162, представлены в таблице:

(ед.)

Наименование показателей	2016	
	План	Факт
Количество государственных информационных систем Санкт-Петербурга, в отношении которых осуществляется обеспечение информационно-аналитической поддержки руководителей ИОГВ	7	7
Количество государственных информационных систем Санкт-Петербурга, в отношении которых осуществляется программно-техническая и консультационная поддержка пользователей	28	28
Количество государственных информационных систем Санкт-Петербурга, в отношении которых осуществляется сопровождение систем защиты информации	11	11
Количество обслуживаемых (комплексное системное и техническое сопровождение) ИС (шт.)	7	7
Количество сопровождаемого программного обеспечения государственных информационных систем Санкт-Петербурга	893	893
Количество сопровождаемых аппаратных средств государственных информационных систем Санкт-Петербурга	208	208
Количество сопровождаемых баз данных государственных информационных систем Санкт-Петербурга	557	557

Согласно Отчету по госпрограмме в 2016 году, как и планировалось, были выполнены работы по оказанию услуг сопровождения 23 информационных систем, 4 порталов и 1 технологической площадки.

В связи с тем, что в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга расчеты и обоснования к проекту закона представляются без учета поправок, принятых ко второму чтению, и невозможностью сопоставления фактических данных ф. 0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

0620090420 «Расходы на мероприятия по оплате почтовых расходов, связанных с отправкой протоколов об административных правонарушениях и контроля оплаты наложенных штрафов». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 5,9 %.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 100 100 тыс. рублей, на оказание услуг по



франкированию, пересылке заказных писем с уведомлениями, пересылке заказных бандеролей с копиями постановлений и материалами дел об административных правонарушениях ПДД в количестве 817 477 штук, с учетом средней стоимости отправки в размере 122,45 рубля.

Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету увеличены ассигнования в сумме 558 552 тыс. рублей или в 6,6 раза. С учетом корректировки расходы составили 658 652 тыс. рублей.

Согласно расчетам и обоснованиям, планируется значительно увеличить число отправляемых владельцам транспортных средств копий протоколов об административном правонарушении в связи с развитием Городской автоматизированной системы «Фиксация нарушений правил дорожного движения и контроль оплаты штрафов», в том числе из-за введения новых, направлений, таких как нарушение правил проезда перекрестка, нарушение правил дорожного движения по полосе для маршрутных транспортных средств, с последующей обработкой и отправкой по почте копий вынесенных постановлений.

Расходы исполнены в сумме 496 220,1 тыс. рублей или на 75,3 % от бюджета и 99,9 % от росписи.

Необходимо отметить, что в 2015 году такие расходы были исполнены на 97,6 % в сумме 227 220,7 тыс. рублей, а ассигнования 2015 года составляли лишь 232 914,9 тыс. рублей (или 35,4 % от назначений 2016 года).

Что может свидетельствовать о низком качестве бюджетного планирования Комитетом.

Согласно данным ф. 0503162 количество заказных писем с копиями постановлений и материалами дел об административных правонарушениях ПДД составило 3 109 554 шт. Однако, в Отчете по госпрограмме, оказание услуг, связанных с отправкой протоколов об административных правонарушениях, сформированных Городской автоматизированной системой фиксации нарушений правил дорожного движения и контроля оплаты наложенных штрафов составило 1 шт.

Таким образом, из-за несоответствия в количественных показателях, представленных в отчете по госпрограмме и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

1510096360 «Расходы на содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Городской мониторинговый центр». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 6,1 %.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 542 553,8 тыс. рублей на обеспечение деятельности подведомственного Комитету по информатизации и связи ГКУ «Городской мониторинговый центр», в том числе:

– в сумме 519 498,8 тыс. рублей на оплату труда с начислениями (95,8 % от всех расходов);



– в сумме 13 218,7 тыс. рублей на аренду нежилых помещений используемых в качестве офисов (2,4% от всех расходов).

Корректировкой бюджета от 17.06.2016, расходы увеличены на 27 773,8 тыс. рублей или на 5,1 % и составили 570 327,6 тыс. рублей.

Расходы исполнены в сумме 512 957,7 тыс. рублей или 89,9 % от бюджета и 92,9 % от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 число штатных единиц планировалось в количестве 709 ед., тогда как фактическое составило 604 ед.

Неисполнение бюджетных ассигнований, согласно ф. 0503164, представленной Комитетом, обусловлено экономией средств по фонду оплаты труда и начислений на оплату труда в связи с наличием вакантных должностей и листов временной нетрудоспособности.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

1510096030 «Расходы на обеспечение эксплуатации средств автоматизации и обслуживания программного обеспечения» - в сумме 56 231,4 тыс. рублей.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 354 948,8 тыс. рублей на реализацию полномочия, установленного Постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 30.12.2013 № 1095 «О системе закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Санкт-Петербурга», по осуществлению централизованного технического обслуживания средств автоматизации, обслуживания установленного программного обеспечения, эксплуатации, технического обслуживания и ремонта узла телематических служб. Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету увеличены ассигнования в сумме 410,4 тыс. рублей и составили 355 359,2 тыс. рублей.

Исполнение расходов составило 299 127,8 тыс. рублей или 84,2 % от бюджета и в полном объеме от росписи.

Плановые и фактические показатели результативности, согласно данным ф. 0503162, представлены в таблице:

(ед.)

Наименование показателей	2016	
	План	Факт
Количество комплексно обслуживаемых автоматических рабочих мест, установленных в исполнительных органах власти и государственных казенных учреждениях в целях обеспечения функционирования государственных информационных систем Санкт-Петербурга	21 577	21 577
Количество комплексно обслуживаемых активного сетевого оборудования ЛВС и ТС, не требующего программно-аппаратной настройки, установленных в исполнительных органах власти и гос. казенных учреждениях в целях обеспечения функционирования гос. информационных систем СПб	18 500	18 500
Количество комплексно обслуживаемых серверов ЛВС и ТС, установленных в исполнительных органах власти и государственных казенных учреждениях в целях обеспечения функционирования государственных информационных систем Санкт-Петербурга	1 331	1 331
Количество ЛВС, установленных в исполнительных органах власти и государственных казенных учреждениях, в отношении которых проведена проверка защищенности сети	118	118



Количество обслуживаемого программного обеспечения	5	5
Количество обслуживаемых информационных терминалов с сенсорным экраном в целях обеспечения функционирования государственных информационных систем Санкт-Петербурга	165	165
Количество обслуживаемых печатающих устройств и копировально-множительной техники, установленных в исполнительных органах власти и государственных казенных учреждениях в целях обеспечения функционирования государственных информационных систем СПб	19 223	19 223
Количество узлов телематических служб, сопровождаемых в целях обеспечения функционирования государственных информационных систем Санкт-Петербурга	1	1

Согласно Отчету по госпрограмме в 2016 году, были выполнены работы по оказанию услуг, в том числе:

- техническое обслуживание шифровальных средств защиты информации;
- комплексное и техническое обслуживание АРМ;
- обслуживание серверов;
- обслуживание дисплеев рабочих мест;
- обслуживание сенсорных принтеров-инфоматов;
- обслуживание устройств QMATIC;
- и т.д.

Таким образом, из-за невозможности сопоставления ряда показателей, представленных в отчете по госпрограмме и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

1510096040 «Расходы на предоставление услуг связи для исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга и государственных казенных учреждений Санкт-Петербурга» - в сумме 15 195 тыс. рублей.

Исполнение расходов составило 214 834,6 тыс. рублей или 93,4 % от бюджета и 96,5 % от росписи.

Плановые и фактические показатели результативности, согласно данным ф. 0503162, представлены в таблице:

(ит.)

Наименование показателей	2016		
	План	Факт	Исполнено, в %
Арендовано мест в кабельной канализации (усл.ед)	1	1	100
Дополнительные телекоммуникационные сервисы	318 800	367 900	115,4
Количество абонентов сотовой радиосвязи	5 990	6 120	102,2
Количество абонентов услуг телевизионного вещания	10	10	100
Количество ИОГВ и ГУ, которым оказаны услуги междугородной и международной связи	3 784	3 597	95,1
Количество обслуживаемых абонентов городской телефонной связи	6 763	5 416	76,1
Количество обслуживаемых абонентов специальной правительственной связи	111	111	100
Количество обслуживаемых радиостанций стандарта TETRA, абонентское обслуживание, ед.	1 668	1 668	100
Количество обслуживаемых радиостанций стандарта TETRA, техническое обслуживание	1 668	1 668	100
Количество предоставляемых каналов передачи данных	185	169	91,4



Количество радиостанций стандарта TETRA, подлежащих технической инвентаризации с выездом на объект	1 668	1 668	100
Количество услуг оперативной транкинговой радиосвязи стандарта TETRA	2 744	2 744	100
Количество услуг передачи данных в сети оперативной транкинговой связи стандарта TETRA	32	32	100
Количество услуг резервирования абонентского номера оперативной транкинговой радиосвязи стандарта TETRA	50	50	100

Согласно Отчету по госпрограмме в 2016 году, были выполнены работы по оказанию услуг, в том числе:

- роуминг-голосовая связь в роуминге;
- междугородняя и международная связь;
- местная связь и передача данных;
- предоставление соединительных линий;
- предоставление выделенных каналов;
- и т.д.

Таким образом, из-за невозможности сопоставления ряда показателей, представленных в отчете по госпрограмме и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в полном объеме по следующим целевым статьям:

1510096200 «Расходы на обеспечение развития государственной информационной системы Санкт-Петербурга в сфере государственных программ Санкт-Петербурга» - в сумме 4 953,3 тыс. рублей. Росписью бюджетные ассигнования были исключены.

1510096190 «Расходы на обеспечение эксплуатации государственной информационной системы Санкт-Петербурга в сфере государственных программ Санкт-Петербурга» - в сумме 2 603,1 тыс. рублей. Росписью бюджетные ассигнования были исключены.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

1510096350 «Расходы на обеспечение мероприятий по защите информации, содержащей сведения, составляющие служебную тайну, развитию и сопровождению систем защиты информации, обеспечению безопасности сетей связи» - в сумме 112 182,4 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 215 650,8 тыс. рублей или в 2,1 раза от бюджета и на 98,7 % от росписи.

Плановые и фактические показатели результативности, согласно данным ф. 0503162, представлены в таблице:

(ит.)

Наименование показателей	2016	
	План	Факт
Количество внедренных на объектах информатизации и сопровождаемых систем защиты информации	2	2



Количество закупленных и установленных программно-технических средств защиты информации	580	580
Количество предоставленных лицензий на использование антивирусных средств защиты для объектов защиты	58 211	58 211
Количество предоставленных лицензий на использование программных средств защиты информации	4 278	4 278
Количество разработанных комплектов проектно-сметной и рабочей документации на автоматизированные системы и системы защиты информации	4	4

Согласно Отчету по госпрограмме в 2016 году, были выполнены работы по оказанию услуг, в том числе:

- по закупке технических средств защиты информации (межсетевые экраны);
- по закупке программно-аппаратных комплексов защиты информации;
- по эксплуатации системы защиты информации;
- по развитию центра управления системой защиты информации;
- и т.д.

Таким образом, из-за невозможности сопоставления ряда показателей, представленных в отчете по госпрограмме и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

0620090410 «Расходы на обеспечение эксплуатации, развития и модернизации Городской автоматизированной системы фиксации нарушений правил дорожного движения и контроля оплаты наложенных штрафов» - в сумме 27 571,8 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 169 983,8 тыс. рублей или на 119,4 % от бюджета и 98,5 % от росписи.

Плановые и фактические показатели результативности, согласно данным ф. 0503162, представлены в таблице:

(ит.)

Наименование показателей	2016		
	План	Факт	Исполнено, в %
Количество оборудования, поставленного для автоматизированной системы фиксации нарушений правил дорожного движения	174	171	98,3
Количество обслуживаемого оборудования фотовидеофиксации нарушений ПДД	200	200	100
Количество разработанной проектно-сметной документации для строительства фрагмента ГАС ФИ ПДД в виде рубежей фотовидеофиксации нарушений ПДД. (компл.)	5	5	100
Количество разработанных, внедренных и модернизированных функциональных программных комплексов ГАС ФН ПДД	11	11	100
Количество расходных материалов для организации деятельности ФН ПДД	2 326	1 991	85,6

Плановые и фактические показатели результативности, согласно данным Отчета по госпрограмме за 2016 год, представлены в таблице:

(ит.)

Наименование показателей	2016	
	План	Факт
Оказание услуг по техническому обслуживанию оборудования фотовидеофиксации нарушений ПДД	1,0	1,0



Оказание услуг по сопровождению ГАС ФН ПДД	1,0	1,0
Оказание услуг на возмездное предоставление права временного размещения оборудования комплексов фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения на элементах системы наружного освещения Санкт-Петербурга	1,0	1,0
Выполнение ремонтных работ стационарных и передвижных фоторадарных датчиков и их составных частей, поставка запасных частей для поддержания работоспособности стационарных и передвижных фоторадарных комплексов, оказание услуг по поверке комплексов фотовидеофиксации нарушений ПДД для государственных нужд Санкт-Петербурга	1,0	1,0
Выполнение работ по созданию фрагмента ГАС ФН ПДД в виде рубежей нарушений правил движения по полосе для маршрутных транспортных средств	1,0	1,0
Выполнение работ по разработке проектно-сметной документации для строительства фрагмента ГАС ФН ПДД в виде рубежей фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения по полосе для маршрутных транспортных средств	1,0	1,0
Выполнение работ по развитию программного обеспечения ГАС ФН ПДД	1,0	1,0

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф.0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме;

Сводной бюджетной росписью была введена новая целевая статья 1510050280 «Расходы на поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий за счет средств федерального бюджета» - в сумме 20 000 тыс. рублей.

Расходы исполнены в сумме 19 900 тыс. рублей или на 99,5 % от росписи.

Согласно ф. 0503162 количество государственных информационных систем, в рамках которых осуществлялась софинансирование за счет средств федерального бюджета составило 2 ед., как и планировалось.

По состоянию на 01.01.2017 **дебиторская задолженность** составила 1 882,6 тыс. рублей, которая образовалась, в основном, в результате произведенных расходов по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством. Ожидаемый срок возврата средств в доход Санкт-Петербурга 1 квартал 2017 года.

По состоянию на 01.01.2017 **кредиторская задолженность** составила 2 909,3 тыс. рублей, из них по заработной плате – 2 761,9 тыс. рублей, которая была погашена в январе 2017 года.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по информатизации и связи установлено:

1. Сведения о результативности деятельности Комитета практически в полном объеме содержатся ф. 0503162.

2. Основные расходные обязательства, реализация которых возложена на Комитет по информатизации и связи, исполнены в полном объеме.

3. По ряду целевых статей из-за невозможности сопоставления фактических данных ф. 0503162 с фактическими данными отчета по

госпрограмме, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным.

4. В связи с различными значениями одних и тех же достигнутых показателей, указанных в ф. 0503162 и отчете по госпрограмме, можно сделать вывод о несоответствии отчетных данных.

КОМИТЕТ ПО КУЛЬТУРЕ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 79 ед.) освоены в сумме 108 853,4 тыс. рублей, что составляет 98,2 % к бюджету и 98,6 % к росписи. Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
12 889 521,3	13 200 296,5	13 192 922,9	102,4	99,9	12 121 112,4	12 119 267,3	99,9

Сведения о результативности деятельности Комитета на сумму 1 079 184,1 тыс. рублей (или на 8,2 % от общей суммы исполненных расходов), не содержатся ни в форме 0503162, ни в Пояснительной записке по форме 0503160.

Комитет не учел рекомендации Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга (Заключение по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2015 год) в части установления показателей результативности по всем расходам.

Необходимо отметить, что бюджетные ассигнования, утвержденные законом о бюджете перевыполнены в сумме 303 401,6 тыс. рублей (на 2,4 %), а установленные росписью не выполнены – в сумме 7 373,6 тыс. рублей (менее 0,1 %).

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных своих функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	12 889 521,3	13 200 296,5	13 192 922,9	102,4	99,9
Общегосударственные вопросы	315,0	306,2	306,1	97,2	100,0
Национальная экономика	5 824,7	5 194,5	5 131,8	88,1	98,8
Образование	3 227 785,4	3 088 067,1	3 087 821,2	95,7	100,0
Культура, кинематография	9 655 596,2	10 106 728,7	10 099 663,8	104,6	99,9

Основной объем бюджетных средств Комитета в сумме 11 918 349,1 тыс. рублей (или 90,3 % от общего объема) предназначался и был направлен в виде субсидий государственным бюджетным



учреждениям Санкт-Петербурга на финансовое обеспечение выполнения ими государственного задания и на иные цели, в частности по основным целевым статьям:

0820070170 «Субсидии бюджетным учреждениям - театрам, концертным организациям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 26,4 %. Исполнение составило 3 483 633,3 тыс. рублей или 106,9 % от бюджета и в полном объеме от росписи. Перевыполнение составило 226 353 тыс. рублей. Рост исполненных бюджетных назначений в 2016 году по отношению к 2015 году составил 20,7 %.

Расчеты и обоснования к проекту бюджета 2016 были представлены на сумму 3 208 580,3 тыс. рублей. В бюджете ассигнования были утверждены в сумме 3 192 080,3 тыс. рублей.

Согласно данным типовой формы 21 (Расчет субсидий) представленной к проекту бюджета планировалось проведение 7 539 мероприятий на общую сумму 2 571 283,3 тыс. рублей, содержание имущества – 636 762,4 тыс. рублей и приобретение основных средств – 534,6 тыс. рублей.

По данным ф. 0503162 было проведено 9 066 мероприятий, что на 871 мероприятие больше, чем планировалось и на 483 мероприятия больше, чем указано в Отчете по госпрограмме³;

0840070890 «Субсидии бюджетным учреждениям - государственным образовательным учреждениям в сфере культуры на финансовое обеспечение выполнения государственного задания». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 15,2 %. Исполнение составило 2 006 923,8 тыс. рублей, которые полностью освоены от бюджета и росписи. Рост исполненных бюджетных назначений в 2016 году по отношению к 2015 году составил 12,5 %.

К проекту бюджета были предоставлены расчеты и обоснования на сумму 2 007 952,2 тыс. рублей, в бюджете ассигнования были утверждены в сумме 2 008 550,6 тыс. рублей, корректировкой ассигнования были сокращены до 2 006 423,8 тыс. рублей.

Согласно ф. 0503162 было проведено 10 мероприятий, как и планировалось, со среднегодовым количеством учащихся – 19 224 человека, что на 92 человека больше плана и на 116 учащихся меньше, чем указано в Отчете по госпрограмме;

0810070050 «Субсидии на иные цели государственным бюджетным и автономным учреждениям на выполнение работ (оказание услуг) по сохранению объектов культурного наследия, а также работ (услуг), связанных с капитальным ремонтом зданий (сооружений, помещений), занимаемых государственными учреждениями культуры и кинематографии». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 15 %. Исполнение расходов составило – 1 977 217,7 тыс. рублей или 93,3 % от бюджета и полностью от росписи.

Согласно расчетов и обоснований к проекту бюджета, представленных Комитетом на сумму 2 091 138,2 тыс. рублей, планировалось проведение

³ <http://new.spbculture.ru> по состоянию на 24.05.2017



ремонтных работ в 19 театрах, 8 музеях, 4 библиотеках, 1 парке и 3 учреждениях культуры.

В бюджете расходы были утверждены в сумме 2 143 138,2 тыс. рублей, корректировкой ассигнования были уменьшены до 2 118 759,2 тыс. рублей.

По информации, представленной в ф. 0503162 было заключено 37 соглашений, как и было запланировано, однако в Отчете по госпрограмме указано 24 учреждение, которым была предоставлена субсидия, что соответствует плановым значениям в Отчете по госпрограмме.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0820070160 «Субсидии автономным учреждениям - театрам и концертным организациям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» - в сумме 50 671,4 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 487 361,2 тыс. рублей или 111,6 % от бюджета и полностью от росписи. Согласно представленному Комитетом по культуре Санкт-Петербурга расчету субсидий к проекту бюджета было предусмотрено 139 публичных показов на стационарной сценической площадке драматического спектакля, 265 показов театра музыкальной комедии, 282 показа спектакля мюзик-холла, включая детскую аудиторию (130 мероприятий). По информации ф. 0503162 субсидия была предоставлена СПб ГАУК: «Государственный балет на льду Санкт-Петербурга», «Санкт-Петербургский государственный театр «Мастерская», «Санкт-Петербургский государственный театр музыкальной комедии», «Театр «Мюзик-Холл» для проведения 1 124 мероприятий.

Согласно Отчету по госпрограмме было создано 9 новых театральных постановок, а также проведено 1 096 мероприятий;

0820070250 «Субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям на проведение фестивалей и конкурсов» - в сумме 40 398,3 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 282 543,3 тыс. рублей или 116,7 % от бюджета и 99,8 % от росписи. Согласно расчетам и обоснованиям к проекту бюджета субсидии были предусмотрены по 8 направлениям: музыкальное искусство, театральное искусство, пластическое искусство (балет, танец), аудиовизуальное искусство, музейное и библиотечное дело, народное и этническое искусство, изобразительное искусство, смешанные жанры.

По данной целевой статье в ф. 0503162 результативность не указана;

0820070240 «Субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям на осуществление проектов в области культуры и искусства» - в сумме 23 083,7 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 247 879,3 тыс. рублей или 110,3 % от бюджета и 99,8 % от росписи. Согласно расчетам и обоснованиям к проекту бюджета субсидии предусмотрены по 11 номинациям с общим количеством – 107 проектов.

По данной целевой статье в ф. 0503162 результативность не указана.



Сводной бюджетной росписью были введены новые целевые статьи:

0820051500 «Субсидии на иные цели бюджетным учреждениям - театрам и концертным организациям за счет средств федерального бюджета» - в сумме 302 030 тыс. рублей, расходы исполнены в полном объеме;

0820053940 «Субсидия на иные цели Санкт-Петербургскому государственному автономному учреждению культуры «Санкт-Петербургский государственный театр «Мастерская» за счет средств федерального бюджета» - в сумме 8 060 тыс. рублей, которые исполнены полностью;

0820056100 Субсидия на иные цели на комплектование книжных фондов Санкт-Петербургскому государственному бюджетному учреждению культуры «Центральная городская детская библиотека им. А. С. Пушкина» за счет средств резервного фонда Президента Российской Федерации» - в сумме 904,2 тыс. рублей, которые исполнены на 99,9 %.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0230020930 «Субсидии на иные цели на выполнение работ (оказание услуг) по сохранению объектов культурного наследия, а также работ (услуг), связанных с капитальным ремонтом зданий (сооружений, помещений), занимаемых профессиональными образовательными организациями в сфере культуры» - в сумме 141 047,4 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 174 454,5 тыс. рублей или 55,3 % от бюджета и полностью от росписи. Согласно ф. 0503162 и данным платежных поручений субсидии были предоставлены СПб ГБОУ СПО «Хоровое училище имени М.И. Глинки (техникум)», СПб ГБПОУ «Санкт-Петербургское музыкальное училище им. Н. А. Римского-Корсакова» и СПб ГБПОУ «Санкт-Петербургское музыкально-педагогическое училище»;

0810070090 «Субсидии бюджетным учреждениям - музеям, выставочному залу на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» - в сумме 57 406,1 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 1 471 339,5 тыс. рублей или 96,2 % от бюджета и полностью от росписи.

Согласно представленному расчету на сумму 1 507 442,8 тыс. рублей к проекту бюджета, планировалось:

- управление 16 музейными фондами;
- посещение публичных показов экспозиций и выставок музеев 6 347 050 посетителями;
- проведение 15 культурно-массовых мероприятий в музеях;
- проведение 15 научно-просветительских мероприятий;
- создание 15 выставок;
- организация и проведение 5 фестивалей, конкурсов, выставок, проектов, в том числе, международных, в сфере культуры;



- 2 публичных показа посетителям объектов садово-паркового ансамбля;
- проведение одного мероприятия, связанного с сохранением петербургских традиций (полуденный выстрел).

Согласно ф. 0503162 было выполнено 87 работ, а также посещение публичных показов экспозиций и выставок музеев 7 560,7 тыс. посещений, что соответствует информации в Отчете по госпрограмме, которая представлена более детализировано.

Поскольку к проекту бюджета и отчету об его исполнении представлены разные показатели результативности, то оценить причины неисполнения указанных расходов не представляется возможным;

1110094130 «Расходы на организацию проведения мероприятия от имени Губернатора Санкт-Петербурга в рамках Петербургского экономического форума» - в сумме 15 000 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 15 000 тыс. рублей или 50 % от бюджета и полностью от росписи.

Согласно платежным поручениям данные средства были перечислены НП «Дансе оупен фестиваль» на проведение мероприятия.

В расчетах и обоснованиях, представленных к проекту бюджета по данной целевой статье, не были указаны объемы оказываемых услуг, виды и количество необходимого оборудования для проведения мероприятий, в ф. 0503162 сведения о результатах деятельности не указаны, **то оценить причины неисполнения указанных расходов не представляется возможным;**

0820070260 «Расходы на подготовку и проведение мероприятий, направленных на поддержку народных художественных промыслов, создание условий для развития местного традиционного народного художественного творчества» - в сумме 2 009 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 2 470,8 тыс. рублей или 55,2 % от бюджета и полностью от росписи. В ф. 0503162 сведения о результатах деятельности по данной целевой статье не указаны.

Согласно Отчету по госпрограмме было проведено 2 мероприятия, вместо планируемых 5 мероприятий, а средства «были перераспределены на другие целевые статьи»;

0330040730 «Расходы на предоставление дополнительных мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» - в сумме 1 242,3 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 2 511,7 тыс. рублей или 66,9 % от бюджета и полностью от росписи.

Согласно расчетов и обоснований к проекту бюджета расходы были предусмотрены на предоставление денежной компенсации на возмещение полной стоимости питания, комплекта одежды, обуви, мягкого инвентаря: 14 девушкам – в сумме 16 537,6 рублей; 5 юношам - 16 262,1 рублей. По информации, указанной в ф. 0503162 и по данным платежных поручений ассигнования были предоставлены 5 учреждениям: «СПб ГБОУ СПб МУ



им. Н.А. Римского-Корсакова», СПб ГБОУ СПО «Санкт-Петербургское художественное училище им. Н.К. Рериха (техникум)», СПб ГБОУ СПО «СПбТБиИТ», СПб ГБОУ СПОТ СП МПУ, СПб ГБОУ СПО «СПб МТ им. М.П. Мусоргского».

Поскольку к проекту бюджета и отчету об его исполнении представлены разные показатели результативности, то оценить причины неисполнения указанных расходов не представляется возможным.

В сводный отчет по кредиторской и дебиторской задолженности главного распорядителя средств бюджета Санкт-Петербурга в разрезе получателей бюджетных средств Комитета по состоянию на 01.01.2017 года включены отчеты двух государственных казенных учреждений, подведомственных Комитету, (СПб ГКУ «Централизованная бухгалтерия культурно-просветительских учреждений Комитета по культуре Санкт-Петербурга» и СПб ГКУ «Городская централизованная бухгалтерия бюджетных учреждений Комитета по культуре Санкт-Петербурга»), отчет Комитета.

Общая дебиторская задолженность на 01.01.2017 составила 900 198,8 тыс. рублей и сложилась за счет остатков по субсидиям на иные цели.

Общая кредиторская задолженность на 01.01.2017 составила 5 798,3 тыс. руб.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по культуре Санкт-Петербурга установлено:

1. По ряду целевых статей из-за несоответствия в количественных показателях, представленных в отчете по госпрограмме и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным;

2. Результаты деятельности, характеризующие выполнение одного и того же мероприятия по данным ф.0503162 и отчета по госпрограмме различны, что не позволяет оценить их достоверность, а также реальные объемы выполненных работ (предоставленных услуг).

КОМИТЕТ ПО ОБРАЗОВАНИЮ

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 115 ед.) освоены в сумме 155 246,4 тыс. рублей, что составляет 100,6 % к бюджету и 99,9 % к росписи.

Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:



(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
10 830 104,4	10 883 028,1	10 882 359,9	100,5	99,9	10 883 028,1	10 882 360,1	99,9

Бюджетные ассигнования, утвержденные законом о бюджете, перевыполнены на 52 255,5 тыс. рублей, а установленные росписью – не исполнены на 668,2 тыс. рублей.

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных своих функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	10 830 104,4	10 883 028,1	10 882 359,9	100,5	99,9
Общегосударственные вопросы	197,9	37,9	32,7	16,5	86,3
Национальная экономика	2 501,2	2 201,0	2 197,2	87,8	99,8
Образование	10 827 326,4	10 880 750,6	10 880 091,4	100,5	99,9
Социальная политика	78,9	38,6	38,6	48,9	100,0

Основной объем бюджетных средств Комитета по образованию в сумме 10 288 865,8 тыс. рублей (или 94,5 % от общего объема) предназначался и был направлен в виде субсидий на выполнение государственного задания и на иные цели государственным учреждениям.

Основной объем бюджетных ассигнований был направлен на целевые статьи:

0230020230 «Субсидии учреждениям профессионального образования на финансовое обеспечение выполнения государственного задания». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 39,5 %. Расходы исполнены в сумме 4 298 847 тыс. рублей или 99,4 % от бюджета и полностью от росписи. Не исполнение составило 25 057,2 тыс. рублей или 0,6 % от бюджета. Рост расходов в 2016 году по отношению к 2015 году составил 11,5 %.

В 2015 и 2016 годах было заключено по 46 соглашений о предоставлении субсидий. Количество учащихся в 2015 году составило 36 097 человек, в 2016 – 39 724 человека, что соответствует запланированному значению;

0250020370 «Расходы на организацию отдыха и оздоровления детей и молодежи Санкт-Петербурга». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 10,3 %. Расходы исполнены в сумме 1 116 692,7 тыс. рублей или 101,7 % и полностью от росписи. Перевыполнение составило 18 528,1 тыс. рублей. Рост расходов в 2016 году по отношению к 2015 году составил 17,1 %.



Согласно расчетам и обоснованиям на сумму 994 525,1 тыс. рублей, представленным к проекту бюджета в 2016 году планировалось приобретение путевок в количестве 75 285 штук. Корректировкой ассигнования были увеличены до 1 098 164,6 тыс. рублей, для приобретения 86 541 путевки.

По информации ф. 0503162 была приобретена 5 271 путевка на сумму 105 324,6 тыс. рублей, а также заключено 10 соглашений на сумму 1 011 368,1 тыс. рублей.

Поскольку к проекту бюджета и отчету об его исполнении представлены разные показатели результативности, то оценить причины перевыполнения указанных расходов не представляется возможным;

0220020030 «Субсидии бюджетным учреждениям - общеобразовательным школам на финансовое обеспечение выполнения государственного задания». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 10 %. Исполнение расходов составило 1 092 077,9 тыс. рублей или 100,6 % от бюджета и полностью от росписи. Перевыполнение сложилось в сумме 6 630,3 тыс. рублей или 0,6 % от бюджета. Рост исполненных бюджетных назначений в 2016 году по отношению к 2015 году составил 27,9 %.

Согласно расчетам и обоснованиям к проекту бюджета ассигнования планировались Комитету по образованию в основном на оказание следующих государственных услуг:

- ✓ по реализации общеобразовательной программы начального общего образования;
- ✓ по реализации образовательной программы основного общего образования;
- ✓ осуществление присмотра и ухода за обучающимися в группах продленного дня;
- ✓ по реализации образовательной программы основного общего образования, обеспечивающей дополнительную (углубленную) подготовку обучающихся по иностранному языку.

Корректировкой ассигнования были увеличены до 1 085 447,6 тыс. рублей.

По информации ф. 0503162 количество воспитанников составило 143 человека, что на 40 воспитанников меньше, чем в плане, количество обучающихся 12 691, что на 480 обучающихся больше, чем план, количество учащихся 5 899 человек, что на 28 человек меньше, чем планировалось.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0250020350 «Субсидии бюджетному учреждению СПб ГБУ «ЦОО «Молодежный» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» - в сумме 30 000 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 294 547,7 тыс. рублей или 111,3 % от бюджета и полностью от росписи.



Согласно расчетам и обоснованиям к проекту бюджета ассигнования планировалось направить на оказание государственных услуг по организации отдыха и оздоровления:

- детей, находящихся в трудной жизненной ситуации (за исключением детей-инвалидов), и детей из неполных семей и многодетных семей – 22 800 человеко-дней;
- детей-инвалидов, а также лиц, их сопровождающих, если такой ребенок по медицинским показаниям нуждается в постоянном уходе и помощи – 47 596 человека-дней.

Согласно ф. 0503162 было предоставлено 4 482 путевки в соответствии с плановыми значениями.

Поскольку к проекту бюджета и отчету об его исполнении представлены разные показатели результативности, то оценить причины перевыполнения указанных расходов не представляется возможным;

0240020300 «Субсидии бюджетным учреждениям - учреждениям дополнительного образования детей на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» - в сумме 29 950 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 661 260,4 тыс. рублей или 104,7 % от бюджета и полностью от росписи. Согласно ф. 0503162 субсидия была предоставлена 4 учреждениям образования для 8 129 обучающихся в 597 кружках и секциях;

0230020240 «Содержание специальных профессиональных образовательных учреждений» - в сумме 4 259,4 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 65 133,6 тыс. рублей или 107 % от бюджета и на 99,9 % от росписи. Согласно ф. 0503162 ассигнования были предоставлены 1 учреждению с количеством групп – 38 единиц, количество учащихся – 898 человек;

0220020170 «Расходы на организацию и проведение праздника «День учителя» - в сумме 350 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 3 500 тыс. рублей или 111,1 % от бюджета и полностью от росписи.

Согласно расчетам и обоснованиям к проекту бюджета ассигнования планировались на:

- аренду зала - 27,2 тыс. рублей;
- оформление зала – 20,8 тыс. рублей;
- концертную программу – 3 010 тыс. рублей;
- закупку подарочной продукции – 92 тыс. рублей.

Согласно ф. 0503162 было заключено 1 соглашение, как и планировалось.

Сводной бюджетной росписью были введены новые целевые статьи:

0230038930 «Расходы на выплаты стипендий Правительства РФ за счет средств федерального бюджета обучающимся по основным образовательным программам среднего профессионального образования» - в сумме 1 624 тыс.



рублей, которые были освоены в сумме 1 142 тыс. рублей или на 70,3 % от росписи в связи с уточнением сроков обучения учащихся;

0250054570 «Расходы на организацию отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации» которые были полностью освоены в сумме 32 771,5 тыс. рублей.

Согласно ф. 0503162 количество предоставленных путевок составило – 1 239 путевки, что соответствует плановому значению.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по целевым статьям:

0310040410 «Расходы на обеспечение стипендиями и иными мерами материальной поддержки обучающихся государственных организаций профессионального образования» - в сумме 51 922,7 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 138 629,3 тыс. рублей или 72,8 % от бюджета и полностью от росписи.

Согласно материалам, предоставленным к проекту бюджета на 2016 год, ассигнования планировались Комитету в основном на обеспечение социальными стипендиями – 1 968 человек (по 726 рублей), академическими стипендиями – 28 382 человека (по 484 рубля). Согласно ф. 0503162 было заключено 48 соглашений. **Поскольку к проекту бюджета и отчету об его исполнении представлены разные показатели результативности, то оценить причины неисполнения указанных расходов не представляется возможным;**

0230020230 «Субсидии учреждениям профессионального образования на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» - в сумме 25 057,2 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 4 298 847 тыс. рублей или 99,4 % от бюджета и полностью от росписи. Согласно ф. 0503162 субсидия была предоставлена на:

Наименование показателя	Единица измерения	План	Фактически
Количество направлений	Ед.	28	28
Количество обучающихся	Человек	39 724	39 724
Количество групп	Ед.	38	38
Количество учащихся	Человек	898	898

0330040730 «Расходы на предоставление дополнительных мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» - в сумме 4 488,2 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 187 149,8 тыс. рублей или 97,7 % от бюджета и полностью от росписи.

Согласно расчетам и обоснованиям к проекту бюджета по данной целевой статье планировалось предоставление выплат 874 получателям денежной компенсации на возмещение полной стоимости питания, комплекта одежды, обуви, мягкого инвентаря. Согласно ф. 0503162 в качестве результативности указано, что субсидия предоставлена 48 учреждениям.



Поскольку к проекту бюджета и отчету об его исполнении представлены разные показатели результативности, то оценить причины неисполнения указанных расходов не представляется возможным;

0220020980 «Расходы на софинансирование отдельных мероприятий федеральной целевой программы развития образования на 2016-2020 годы» - в сумме 2 000 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 3 425 тыс. рублей или 63,1 % от бюджета и полностью от росписи. Согласно ф. 0503162 было заключено 4 соглашения, как и планировалось;

0260020560 «Расходы на организацию и проведение городского педагогического совета» - в сумме 1 083,6 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 5 916,4 тыс. рублей или 84,5 % от бюджета и полностью от росписи.

По информации к проекту бюджета, ассигнования планировалось направить на оказание услуг по подготовке, постановке и проведению Городского педагогического совета, оказание услуг по разработке дизайна, изготовление полиграфической продукции, оказание услуг по изготовлению презентационного фильма и организация прямой телетрансляции. Согласно ф. 0503162 было заключено 1 соглашение;

0260020540 «Расходы на организацию мероприятий по награждению обучающихся и работников системы образования Санкт-Петербурга» - в сумме 435,7 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 1 139,3 тыс. рублей или 72,3 % от бюджета и 99,9 % от росписи. Ассигнования были предоставлены ГБНОУ Санкт-Петербургский городской Дворец творчества юных на проведения 2 мероприятий на сумму 474,3 тыс. рублей, вместо планируемых 3 мероприятий на сумму 474,9 тыс. рублей. Так же согласно ф. 0503162 было заключено 1 соглашение на сумму 665 тыс. рублей, что соответствует плану, по информации, представленной к проекту бюджета ассигнования в сумме 665 тыс. рублей планировались для организации и проведения торжественной церемонии награждения почетным знаком «За особые успехи в обучении», разработку сценария торжества, услуги ведущего, фотографа, приобретение памятных подарков, сувенирной продукции. Таким образом **не сопоставимость отчетных данных не позволяет оценить причины неисполнения указанных расходов.**

- **полностью** не исполнены только расходы, предусмотренные на организацию и проведение торжественной церемонии награждения Лучших учителей-победителей приоритетного национального проекта «Образование» (**60 тыс. рублей**), которые росписью были исключены. В заключении на проект закона Санкт-Петербурга «О внесении изменений и дополнений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» Контрольно-счетная палата уже указывала, что ассигнования по данной целевой статье в 2015 году также не были освоены.

Кредиторская задолженность Комитета по состоянию на 01.01.2017 года составила 4 682,7 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года задолженность уменьшилась на 519,4 тыс. рублей. Основная



доля задолженности сформировалась по заработной плате в сумме 4 046,2 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность Комитета по состоянию на 01.01.2017 года составила 10 972,8 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года задолженность увеличилась на 8 492,8 тыс. рублей. Основной объем задолженности - остатки средств субсидий на иные цели на лицевых счетах бюджетных учреждений в сумме 10 211,7 тыс. рублей.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по образованию установлено:

1. По ряду целевых статей к проекту бюджета и отчету об его исполнении по ф. 0503162 представлены разные показатели результативности, что не позволяет оценить их достоверность, а также реальные объемы выполненных работ (предоставленных услуг).

2. Отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы от Комитета по образованию, как ответственным исполнителем госпрограммы в нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» в Контрольно-счетную палату не поступил, в связи с чем подтвердить достижение результатов, указанных в ф. 0503162 результатами госпрограммы не представляется возможным.

КОМИТЕТ ПО ПРОМЫШЛЕННОЙ ПОЛИТКЕ И ИННОВАЦИЯМ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 110 ед.) освоены в сумме 144 210,9 тыс. рублей, что составляет 100,1 % к бюджету и 99,5 % к росписи.

Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
3 010 052,7	3 137 750,6	2 510 924,5	83,4	80,0	3 137 750,6	2 510 924,5	80,0

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных своих функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	3 010 052,7	3 137 750,6	2 510 924,5	83,4	80,0



Общегосударственные вопросы	71 016,5	71 016,5	54 935,4	77,4	77,4
Национальная экономика	2 225 219,4	2 352 917,3	2 251 044,3	101,2	95,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	713 816,8	713 816,8	204 944,8	28,7	28,7

Ассигнования, утвержденные законом о бюджете не исполнены на 499 128,2 тыс. рублей (на 16,6 %) и установленные росписью, - на 626 826,1 тыс. рублей (на 20 %).

Основной объем бюджетных ассигнований (39,8 %) был направлен на целевую статью **1210065170** «Субсидия некоммерческой унитарной организации «Фонд развития промышленности Санкт-Петербурга» в виде имущественного взноса на осуществление уставной деятельности».

Согласно данным ф.0503162 в рамках целевой статьи расходы исполнены в полном объеме.

Фактическое количество организаций, получивших субсидию составило 1 шт., что соответствует запланированному.

В отчете по государственной программе за 2016 год, фактическое количество поддержанных проектов составило 5 единиц, что на 2 меньше запланированного.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

1210065100 «Расходы на реализацию ГП «Развитие промышленности, инновационной деятельности и агропромышленного комплекса в Санкт-Петербурге» в соответствии с АИП» - в сумме 524 905,3 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 204 944,8 тыс. рублей или 28,1 % от бюджета и от росписи.

Согласно пояснительной записке (ф. 0503160) основной причиной неисполнения является нарушение подрядчиками графика производства строительно-монтажных работ.

В соответствии с (ф. 0503162) фактическое количество переходящих объектов составило 3, что на 1 объект меньше запланированного.

В Отчете об исполнении адресной инвестиционной программы за 2016 год указано, что по целевой статье предусмотрены ассигнования на строительство объектов инженерной и дорожной инфраструктуры территории производственных зон:

- «Ржевка» (расходы исполнены в сумме 171 819,2 тыс. рублей или 73,5 %). В связи с ненадлежащим исполнением подрядчиком своих обязательств, 19.12.2016 государственный контракт расторгнут.

При этом, в отчете по реализации госпрограммы указано, что по производственной зоне «Ржевка» два количественных показателя полностью не достигнуты.

- «Рыбацкое» (в полном объеме не исполнены предусмотренные расходы в сумме 445 400 тыс. рублей). В отчете указано, что по состоянию на 31.12.2016 работы на объекте не производились. В адрес подрядчика направлена претензия, а в адрес банка-гаранта - требование. Подан иск в Арбитражный суд о расторжении государственного контракта.



При этом, в отчете по реализации госпрограммы указано, что по производственной зоне «Рыбацкое» плановый показатель «количество объектов» достигнут полностью, равный 1 единице.

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф. 0503162 с фактическими данными отчета об исполнении адресной инвестиционной программы и отчета по государственной программе;

1210065010 «Субсидии субъектам промышленной деятельности в рамках проведения мероприятий по развитию промышленности Санкт-Петербурга» - в сумме 47 668,3 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 252 331,7 тыс. рублей или 84,1 % от бюджета и от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 фактически получили субсидии 110 организаций, что на 7 ед. больше, чем запланировано, что подтверждается данными отчета по госпрограмме за 2016 год;

1210065160 «Расходы на содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Дирекция по сопровождению промышленных проектов» - в сумме 17 077,7 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 71 902,1 тыс. рублей или 80,8 % от бюджета и от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 фактическое число штатных единиц составило 37 единиц, что на 2 единицы меньше, чем запланировано.

В ф. 0503164 указано, что неисполнение расходов составило 17 077,7 тыс. рублей, что связано с экономией бюджетных средств, полученной в результате размещения заказов (осуществления закупок) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг.

Согласно отчету по госпрограмме, было исполнено 18 заключений (единиц) об оценке обоснованности затрат инвестора, что на 5 ед. меньше запланированного.

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф.0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме;

1610098060 «Расходы на реализацию мероприятий по развитию территорий нежилых зон Санкт-Петербурга» - в сумме 9 411,4 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 11 308,8 тыс. рублей или 54,6 % от бюджета и от росписи.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования по данной целевой статье не исполнены в наибольшем объеме по процентам.

Согласно данным ф. 0503162 фактическое количество мероприятий составило 4 единицы, что на 1 единицу меньше запланированного.

Согласно отчету по госпрограмме, исполнение показателя «площадь территории нежилых зон, в отношении которых обеспечена разработка проектной документации» составило 3 территории, из 5 запланированных.

Причиной неисполнения является то, что в результате полученной экономии, планировались работы по разработке документации по планировке территории производственной зоне, но учитывая установленные



законодательством значительные сроки согласования проектной документации принято было решение не разрабатывать указанную документацию.

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф. 0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме.

Утвержденные бюджетные ассигнования по 3 целевым статьям не исполнены в полном объеме на общую сумму 9 637,1 тыс. рублей, в том числе:

1230053910 «Расходы на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году» - в сумме 4 424,4 тыс. рублей.

Ведомственной структурой расходов бюджета Санкт-Петербурга на 2016 год Комитету и отдельным администрациям районов Санкт-Петербурга было предусмотрено финансирование мероприятий Всероссийской сельскохозяйственной переписи. Распределение ассигнований по главным распорядителям средств бюджета Санкт-Петербурга - администрациям районов Санкт-Петербурга было произведено на этапе подготовки поправки Губернатора Санкт-Петербурга ко второму чтению проекта закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» в октябре 2015 года. Расчеты были произведены в соответствии с приказом Росстата от 28.08.2015 № 396 «Об определении нормативов для определения общего размера субвенций, предоставляемых их федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление полномочий Российской Федерации по подготовке и проведению Всероссийской сельскохозяйственной переписи 2016 года» и на основании оперативных данных Петростата о количестве объектов переписи и числа переписчиков, привлекаемых к проведению переписи.

Согласно данным ф. 0503162 плановое количество мероприятий полностью не достигнуто.

В соответствии с ф. 0503164 указано, что неисполнение связано с «отсутствием правового акта, регулирующего порядок финансирования».

В отчете по государственной программе указано, что источником финансирования является федеральный бюджет и Комитет является главным администратором доходов федерального бюджета по финансированию мероприятий Всероссийской сельскохозяйственной переписи. Расходование средств Комитет не осуществляет.

При одновременном неосвоении Комитетом бюджетных средств (в сумме 3 706,2 тыс. рублей или 100 %) фактическое значение показателя (количество мероприятий) составило 1, что соответствует запланированному.

Также, указано, что Комитет осуществляет координацию деятельности 9 администраций районов. Фактическое освоение бюджетных средств администрациями районов составило 1 174,3 тыс. рублей или 74,3 % от планового значения. При этом, у 5 администраций количественный показатель



«количество обследованных объектов» не достигнуто, а именно: Колпинского – 98,9 %, Красносельского – 95,9 %, Кронштадтского – 97 %, Петродворцового – 95,7 %, Приморского – 76,8 %.

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф. 0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме;

1210065180 «Субсидия ОАО «Технопарк Санкт-Петербурга» на обеспечение создания и функционирования АО «Особая экономическая зона «Санкт-Петербург» - в сумме 3 000 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503162 плановое количество мероприятий полностью не достигнуто.

В соответствии с ф. 0503164 неисполнение связано с отсутствием правового акта, регулирующего порядок финансирования.

В отчете по государственной программе указано, что субсидия ОАО «Технопарк Санкт-Петербурга» не представлялась, так как в рамках, согласованных Правительством Санкт-Петербурга и Минэкономразвития России действий равноправными акционерами новой управляющей компании выступают Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга и АО «Особые экономические зоны». В связи с этим, участие ОАО «Технопарк Санкт-Петербург» в создаваемом обществе признано нецелесообразным.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены в наибольших объемах по целевой статье **1510096170** «Расходы на обеспечение закупки средств автоматизации» - в сумме 657,1 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 3 867,2 тыс. рублей или 120,5 % от бюджета и 96 % от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 фактическое количество единиц обслуживаемой техники составило 807 единиц, что на 2 единицы меньше запланированного.

В отчете по государственной программе указано, что фактическое значение составило 674 (количество картриджей), что соответствует запланированному.

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф. 0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме.

Кроме того, росписью были предусмотрены новые целевые статьи:
1220050640 «Субсидии ОАО «Технопарк Санкт-Петербурга» на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, за счёт средств федерального бюджета» - в сумме 91 442,8 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 89 827,9 тыс. рублей или 100 %.

Согласно данным ф. 0503162 проведено 1 мероприятие, что соответствует плану.



При этом, согласно отчету по государственной программе, за счет средств субсидии были достигнуты следующие результаты:

- организовано и проведено 25 мероприятий для субъектов малого и среднего предпринимательства, в том числе круглых столов, семинаров, и тренингов, что на 1 мероприятие больше запланированного;
- предоставлена 56 услуг субъектам малого и среднего предпринимательства, что соответствует запланированному;
- организовано и проведено 4 мероприятия для субъектов малого и среднего предпринимательства, обучающих семинаров, тренингов, вебинаров, круглых столов, что соответствует запланированному.

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф. 0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме;

1230054500 «Субсидии на возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на переработку продукции растениеводства и животноводства за счет средств федерального бюджета» - в сумме 37 277,2 тыс. рублей. Ассигнования освоены в полном объеме.

Согласно данным ф. 0503162 фактически субсидию получили 2 организации, что соответствует плану.

Согласно отчету по государственной программе, фактические результаты представлены по двум целевым статьям за счет средств федерального бюджета и бюджета Санкт-Петербурга (ц.с. 123065110).

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф. 0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме и определить какие конкретные результаты были достигнуты за счет каждой целевой статьи;

1230054460 «Субсидии на поддержку племенного крупного рогатого скота молочного направления за счет средств федерального бюджета» - в сумме 1 728,4 тыс. рублей. Ассигнования освоены в полном объеме.

Согласно данным ф. 0503162 субсидию получили 2 организации, что соответствует плану.

Согласно отчету по государственной программе, фактические результаты представлены по двум целевым статьям за счет средств федерального бюджета и бюджета Санкт-Петербурга (ц.с. 123065110).

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф.0503162 с фактическими данными отчета и определить какие конкретные результаты были достигнуты за счет каждой целевой статьи в отдельности;

1230050390 «Субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и развитие инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства за счет средств федерального бюджета» - в сумме 180,4 тыс. рублей. Ассигнования освоены в полном объеме.



Согласно данным ф. 0503162 фактически субсидию получила 1 организация, что соответствует плану.

Согласно отчету по государственной программе, фактические результаты представлены по двум целевым статьям за счет средств федерального бюджета и бюджета Санкт-Петербурга (ц.с. 123065110).

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф. 0503162 с фактическими данными отчета и определить какие конкретные результаты были достигнуты за счет каждой целевой статьи в отдельности.

Дебиторская задолженность Комитета как главного распорядителя средств бюджета Санкт-Петербурга по состоянию на 01.01.2017 года составляет 152 905 тыс. рублей, из них согласно данным ф. 0503169 у Комитета имеется просроченная дебиторская задолженность в сумме 34 110,3 тыс. рублей ООО «Дорожник-92» из-за невыполнения условий договора.

Кредиторская задолженность Комитета как главного распорядителя средств бюджета Санкт-Петербурга по состоянию на 01.01.2017 года составляет 5,9 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503175 Комитетом указаны сведения о неисполненных бюджетных обязательствах в сумме 473 376,7 тыс. рублей, в частности следующими контрагентами:

- ЗАО «Стройкомплект», ООО «АДМ» - в сумме 462 723 тыс. рублей. Причиной неисполнения является нарушение сроков выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены;
- ООО «Дорпроект Технадзор» в сумме 8 058,7 тыс. рублей. По данной организации причины неисполнения не конкретизированы (иные причины).

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по инвестициям Санкт-Петербурга установлено:

1. Сведения о результативности деятельности Комитета в полном объеме содержатся ф. 0503162.

2. Можно сделать вывод об излишних объемах финансирования расходных обязательств Комитета, так как при неисполнении бюджетных обязательств в сумме в сумме 499 128,2 тыс. рублей или на 16,6 %, практически все показатели либо исполнены полностью, либо перевыполнены.

3. По ряду целевых статей невозможно сопоставить фактические данные ф. 0503162 с Отчетом по госпрограмме, а также об исполнении АИП.



КОМИТЕТ ПО РАЗВИТИЮ ТРАНСПОРТНОЙ ИНФРАСТРУКТУРЫ

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 118 ед.) освоены в сумме 171 800,1 тыс. рублей, что составляет 99 % к бюджету и 99,1 % к росписи.

Данные об исполнении Комитетом всех обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
54 578 794,6	57 145 516,6	54 970 269,0	100,7	96,2	57 145 516,6	54 970 268,7	96,2

Ассигнования, утвержденные законом о бюджете перевыполнены на 391 474,4 тыс. рублей или на 0,7 %, а установленные росписью, не исполнены в сумме 2 175 247,6 тыс. рублей (на 3,8 %).

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	54 578 794,6	57 145 516,6	54 970 269,0	100,7	96,2
Общегосударственные вопросы	2 000,0	2 000,0	1 274,2	63,7	63,7
Национальная экономика	54 399 427,8	56 966 219,8	54 793 315,9	100,7	96,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	173 476,8	173 406,8	171 800,1	99,0	99,1
Культура, кинематография	3 890,0	3 890,0	3 878,8	99,7	99,7

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены, в частности, по следующим целевым статьям:

0510060070 «Расходы на капитальный ремонт дорожных сооружений (мостов, набережных и других искусственных сооружений)» - на 228 692,6 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 1 463 450,4 тыс. рублей или 118,5 % от бюджета или 96,3 % от росписи.

Согласно данным ф. 0503175, основные причины частичного неисполнения назначений, утвержденных росписью, следующие:

(тыс. рублей)

Причина, наименование контрагента	Сумма
<i>иные причины</i>	7 472,9
ООО «СтройИнвест»	4 691,8
АО «Петербургские дороги»	2 781,1
<i>контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены</i>	2 070,0
ООО «Проектная группа»	2 070,0



Согласно данным ф. 0503162 количество отремонтированных искусственных сооружений, составило 10, как и было запланировано (на сумму 1 415 889,4 тыс. рублей вместо 1 458 232,3 тыс. рублей запланированных), а количество проектируемых объектов – 27 вместо 41 (на сумму 47 561 тыс. рублей вместо 61 361,4 тыс. рублей запланированных).

В расчетах и обоснованиях к проекту бюджета на 2016 год было указано, что средства в общей сумме 796 193,5 тыс. рублей будут направлены на 5 переходящих объектов и 5 вновь начинаемых (на общую сумму 776 193,5 тыс. рублей), а также на объекты ПИР в сумме 20 000 тыс. рублей. Однако, в первоначальном бюджете было запланировано только 682 809,2 тыс. рублей, которые поправками ко второму чтению корректировки бюджета 2016 года были увеличены до 1 177 152,4 тыс. рублей (без расчетов и обоснований).

Согласно Отчету по госпрограмме «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» на 2015-2020 годы⁴, выполнялись строительномонтажные работы на 9 объектах и проектные работы по 4 объектам.

Таким образом, можно сделать вывод о несоответствии представленных отчетных данных в Отчете по госпрограмме и годовой бюджетной отчетности;

0510051950 «Расходы на реализацию мероприятий по подготовке и проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в Российской Федерации по подпрограмме «Автомобильные дороги» федеральной целевой программы «Развитие транспортной системы России (2010-2020 годы)» - на 173 072,1 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 1 730 720,8 тыс. рублей или на 111,1 % от бюджета. Ассигнования росписи исполнены в полном объеме.

Согласно данным ф. 0503162 все средства были направлены на 1 переходящий объект, что подтверждается данными Отчета по госпрограмме.

9900000820 «Расходы на содержание объектов, завершаемых строительством до передачи на баланс эксплуатирующим организациям» - на 132 768,8 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 438 837,9 тыс. рублей или 143,4 % от бюджета или 98,4 % от росписи.

Согласно данным, представленным к проекту бюджета, в 2016 году должно было содержаться 50 объектов дорожной инфраструктуры на 100 000 тыс. рублей. Поскольку ассигнования целевой статьи были увеличены поправками ко второму чтению корректировки бюджета (без расчетов и обоснований) до 306 069,1 тыс. рублей, а согласно данным ф. 0503162 количество объектов составило 54 шт., то оценить достоверность данных,

⁴ Поскольку Годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен, то в настоящем документе были использованы данные Сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Санкт-Петербурга за 2016 год, а также Отчета о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы Санкт-Петербурга «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» на 2015-2020 годы, размещенного в сети Интернет на сайте www.gov.spb.ru по состоянию на 19.05.2017.



представленных в составе годовой бюджетной отчетности не представляется возможным.

Сводной бюджетной росписью были включены новые целевые статьи:

0510054200 «Расходы на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства по решениям Правительства Российской Федерации в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство» государственной программы Российской Федерации «Развитие транспортной системы» - в сумме 2 300 901,1 тыс. рублей, которые освоены на 99,8 % в сумме 2 295 901 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503162 количество ремонтируемых объектов достигло 6 ед., а количество переходящих объектов составило 3 шт., как и было запланировано.

0510060840 «Расходы на выполнение мероприятий по сохранности, конструктивной надежности и безопасной эксплуатации действующего метрополитена на перегонке между станциями «Площадь Мужества» - «Лесная» - в сумме 92 748,8 тыс. рублей, которые исполнены на 32,6 % в сумме 30 279,8 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503162 «количество переходящих объектов» составило 1 шт., как и было запланировано, а неисполнение расходов связано, по данным ф. 05030164, с поздним принятием Правительством Санкт-Петербурга изменений и дополнений, регулирующих осуществление расходов, в действующий правовой акт.

Необходимо отметить, что данных об исполнении расходов целевой статьи в Отчете по госпрограмме не представлено.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0510060470 «Расходы на реализацию ГП «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» на развитие транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга в соответствии с АИП» - в сумме 1 266 162,2 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 33 273 644,6 тыс. рублей или 96,3 % от бюджета и от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 количество введенных объектов составило 8 ед., вместо 27 планируемых, переходящих – 31 вместо 17, проектируемых – 24, как и было запланировано.

По данным Сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Санкт-Петербурга в 2016 году из 39 объектов улично-дорожной сети, по которым проводились работы по строительству и реконструкции, на 20 объектах завершены работы и открыто движение.

Что не подтверждается данными Отчета о ходе работ по объектам АИП, предусмотренным к вводу в 2016 году, согласно которым, был введен только



1 объект, а сроки ввода перенесены по 6 объектам, а также данными Отчета по госпрограмме, согласно которым работы выполнялись на 42 объектах, а введено в эксплуатацию было 2 объекта.

В связи с изложенным выше оценить достоверность данных, представленных в указанных выше отчетных данных не представляется возможным.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП на 01.01.2017 наибольший объем средств был направлен Комитетом, на строительство и реконструкцию следующих объектов:

– участка Невско-Василеостровской линии от станции «Приморская» до станции «Улица Савушкина», включая станцию «Новокрестовская» - в сумме 7 523 826,2 тыс. рублей или 94,3% от годовых бюджетных назначений, из которых 3 363 875,2 тыс. рублей или 44,7 % – авансы, выданные на выполнение работ и поставку конструкций в соответствии с условиями госконтракта. Из 389 180,1 тыс. рублей авансов, выданных в прошлые периоды, на технологическое присоединение к сетям АО «СПбЭС» и ОАО «Ленэнерго», было отработано 47,9 % в сумме 186 244,8 тыс. рублей (окончательный срок погашения авансов – 2018 год). Все работы, в сумме 4 159 951 тыс. рублей, выполненные в рамках утвержденного лимита финансирования на 2016 год, были оплачены в полном объеме;

– Фрунзенского радиуса за ст. «Международная» до ст. «Южная» - в сумме 4 749 918,6 тыс. рублей или 98,7 % от годовых бюджетных назначений, из которых 1 748 000 тыс. рублей или 36,8 % – авансы, выданные на приобретение материалов и выполнение работ. Из 1 513 602,4 тыс. рублей авансов, выданных в предыдущие периоды на технологическое присоединение к электросетям на закупку материалов и выполнение работ в соответствии с условиями госконтракта, в течение 2016 года было отработано 1 173 218,9 тыс. рублей или 77,5 %. Все работы, в сумме 3 001 918,6 тыс. рублей, выполненные в рамках утвержденного лимита финансирования на 2016 год, были оплачены в полном объеме;

– 1-й пусковой комплекс Лахтинско-Правобережной линии от ст. «Спаская» до ст. «Большой проспект» – в сумме 2 702 893,1 тыс. рублей или 98,3% от годовых бюджетных назначений, из которых 2 000 000 тыс. рублей или 74 % – авансы, выданные в 2016 году на выполнение работ, приобретение оборудования, материалов и конструкций в соответствии с условиями госконтракта. Из 795 119,1 тыс. рублей авансов, выданных в прошлые периоды, в 2016 году было отработано 550 000 тыс. рублей или 69,2 %. Все работы, в сумме 702 893,1 тыс. рублей, выполненные в рамках утвержденного лимита финансирования на 2016 год, были оплачены в полном объеме;

– моста через малую Неву в районе острова Серный – в сумме 2 065 700,2 тыс. рублей или 97,2% от годовых бюджетных назначений, из



которых 300 000 тыс. рублей – авансы. Все работы, в сумме 1 765 700,2 тыс. рублей, выполненные в рамках утвержденного лимита финансирования на 2016 год, были оплачены в полном объеме;

Согласно данным ф. 0503175 неосвоение ассигнований целевой статьи обусловлено следующим:

(тыс. рублей)

Причина, наименование контрагента	Сумма
<i>Документы на оплату контрагентом представлены по окончании отчетного периода</i>	6 710,6
Общество с ограниченной ответственностью «Стройконтроль-2018»	6 710,6
<i>Иные причины</i>	654 688,6
АО «Метрогипротранс»	14 112,9
АНО «Транспортная дирекция Чемпионата мира по футболу -2018 в Российской Федерации»	62 360,4
ОАО «Метрострой»	36 459,2
ПАО «Территориальная генерирующая компания № 1»	1 340,9
ООО «Финпром-Инжиниринг»	8 996,7
ООО «СТРОЙИНВЕСТ ЮГ»	13 729,2
ООО МК-20СХ	14 381,5
ООО «А-Проект»	13 525,1
АО «ПО «Возрождение»	4 497,4
ООО «ГЕОИЗОЛ»	14 508,4
ЗАО «АБЗ-Дорстрой»	9 115,4
ОАО «Метрострой»	445 760,3
ЗАО «Лендорстрой-2»	11 883,6
ЗАО «Трест»	4 017,6
<i>Контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены</i>	29 604,2
ЗАО «Курортэнерго»	5 622,6
ЗАО «АБЗ-Дорстрой»	23 981,7

0510060040 «Расходы на капитальный ремонт дорог» - в сумме 655 668,9 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 1 496 082,6 тыс. рублей или 69,5 % от бюджета и 97,2 % от росписи.

Согласно данным ф. 0503175 обязательства не исполнены по следующим причинам:

(тыс. рублей)

Причина, наименование контрагента	Сумма
<i>контрагентами нарушены сроки выполнения работ</i>	2 767,5
ООО «Лайнер»	2 767,5
<i>иные причины</i>	23 366,9
ООО «Строительная компания «Орион плюс»	2 411,3
Акционерное общество «НиК»	4 794,1
ООО «СевЗапДор»	10 534,7
ООО «Техэкспо»	1 117,2
ООО «НИИПРИИ «Севзапинжтехнология»	3 425,1
ЗАО «СевЗапИнжПроект»	1 084,5



Согласно данным, предоставленным к проекту бюджета в 2016 году на общую сумму 1 108 751,5 тыс. рублей должны были быть произведены: капитальный ремонт 7 дорог (общей площадью 209,8 тыс. кв. м и в общей сумме 431 221,2 тыс. рублей), 3 трамвайных путей (площадью 12,8 тыс. кв. м на сумму 507 530,3 тыс. рублей), а также организация 9 остановок городского пассажирского транспорта на 90 000 тыс. рублей, и проектно-изыскательские работы на сумму 80 000 тыс. рублей.

Поправками ко второму чтению корректировки бюджета на 2016 год ассигнования целевой статьи (без расчетов и обоснований) были увеличены до 2 151 751,5 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503162 фактическое количество проектируемых объектов составило 24 (на сумму 62 080,6 тыс. рубле вместо 77 168,2 тыс. рублей запланированных), что меньше чем запланировано на 3 объекта, а фактическая ремонтируемая площадь составила 123 тыс. кв. м, что на 3,8 тыс. кв. м. меньше планируемой (на сумму 1 434 002 тыс. рублей вместо 1 461 747,4 тыс. рублей запланированных).

Таким образом, в рамках ассигнований, увеличенных корректировкой бюджета почти в 2 раза, фактически отремонтированная площадь оказалась меньше запланированной чем в проекте бюджета так же, практически в 2 раза.

Поскольку к проекту бюджета, к отчету о его исполнении представлены разные количественные показатели, то оценить достоверность данных, а также обоснованность произведенных расходов не представляется возможным.

Кроме того, указанные выше данные не подтверждаются данными Отчета по госпрограмме, согласно которому ремонтные работы были выполнены на площади 39,5 тыс. кв.м, вместо запланированных 165,9 тыс. кв.м.

Таким образом, можно сделать вывод о несоответствии представленных отчетных данных годовой бюджетной отчетности, а также госпрограммы;

0550060440 «Расходы на реализацию пилотного проекта «Единое городское парковочное пространство в Санкт-Петербурге» - в сумме 246 040,4 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 30 087,3 тыс. рублей или 10,9 % от бюджета или 16,6 % от росписи.

Согласно данным ф. 0503164 неисполнение связано с необходимостью доработки проектной документации, а также с отменой конкурса по причине несоответствия заявки требованиям конкурсной документации.

Согласно данным к проекту бюджет на 2016 год, средства в сумме 570 249,1 тыс. рублей были запланированы на выполнение работ по расширению зоны платного паркования на 9 018 парковочных мест, а также на 37 000 мест, в том числе: разработка проекта организации дорожного движения, работы по демаркировке и нанесению новой дорожной разметки, СМР по установке технических средств организации дорожного движения,



создание системы администрирования, приобретение легковых автомобилей для системы мониторинга парковочных мест, поставка и монтаж информационных табло, поставка и монтаж парковочного оборудования, выполнение работ по установке информационных щитов.

Корректировкой бюджета расходы сокращены до 276 127,7 тыс. рублей.

Согласно оперативным данным об исполнении бюджета (платежным поручениям) средства целевой статьи были израсходованы на

- монтаж сетей электроснабжения для подключения парковочного оборудования к постоянным источникам энергоснабжения – в сумме 17 810,2 тыс. рублей;
- приобретение автомобиля Ford Focus – в сумме 902,8 тыс. рублей;
- изыскательные работы ЕГПП в Центральном районе – в сумме 11 374,3 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503162 в 2016 году количество парковочных мест составило 2 895, как и было запланировано.

Согласно Отчету по госпрограмме фактическое количество парковочных мест составило 2,9 тыс. шт., вместо 25 тыс. шт. запланированных. В 2016 году выполнялись только проектные работы, а факторами, повлиявшими на исполнение финансирования государственной программы, явились: несостоявшиеся конкурсные процедуры по разработке проектной документации в Адмиралтейском и Петроградском районах по причине несоответствия заявок требованиям конкурсной документации, а также отказ от оплаты работ по 2 этапу по разработке проектной документации по расширению зоны платного паркования.

Как следует из данных, приведенных выше, фактическое значение достигнутого показателя по количеству парковочных мест совпадает во всех отчетных формах (2 895 шт.), однако, запланированное количество варьируется: 46 018 шт. в расчетах к проекту бюджета, 25 000 шт. в госпрограмме и в отчете о ее реализации и 2 895 шт. в ф. 0503162.

Таким образом, можно сделать вывод о несопоставимости расходов и количественных данных, представленных в совокупности во всех документах по данной целевой статье;

0510060030 «Расходы на ремонт искусственных дорожных сооружений» - в сумме 82 209,7 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 274 403,7 тыс. рублей или 76,9 % от бюджета и росписи.

Согласно расчетам и обоснованиям к проекту бюджета в 2016 году планировалось отремонтировать 24 дорожных сооружения (мосты, путепроводы, тоннели) на сумму 356 613,4 тыс. рублей.

В то же время, согласно данным ф. 0503162 количество отремонтированных сооружений составило 6, вместо запланированных 7, а количество проектируемых объектов составило 1 вместо 2 запланированных, что не вполне подтверждается данными Отчета по госпрограмме, согласно которому количество отремонтированных объектов составило 6, вместо 7 запланированных, а количество проектируемых – 3, как и было запланировано.



Поскольку к проекту бюджета и отчету об его исполнении представлены разные показатели результативности, то оценить причины неисполнения указанных расходов не представляется возможным;

0550060550 «Расходы на создание парковок на территории Санкт-Петербурга, в том числе социальных и перехватывающих» - в сумме 78 880,8 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 414 450,1 тыс. рублей или 84 % от бюджета и 85,7 % от росписи.

Согласно данным к проекту бюджета в 2016 году планировалось на 34 669,1 тыс. рублей выполнить работы по созданию 3 перехватывающих парковок, проектированию 8 перехватывающих парковок, проектированию реконструкции наружного освещения 1 перехватывающей парковки, поправками ко второму чтению ассигнования были увеличены до 184 669,1 тыс. рублей.

Корректировкой бюджета ассигнования целевой статьи были увеличены до 493 330,9 тыс. рублей, а дополнительные ассигнования предполагались на:

- создание парковок в рамках достижения плановых показателей Государственной программы Санкт-Петербурга «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» на 2015-2020 годы – в сумме 183 596,3 тыс. рублей;

- проведение проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ по созданию парковок – в сумме 93 644,7 тыс. рублей;

- проектно-изыскательские работы по созданию парковки в Приморском районе (будет создано 1 160 парковочных мест) – в сумме 15 860,2 тыс. рублей;

- проведение Петербургского международного экономического форума (будет создано 1 912 парковочных мест) – в сумме 15 560,5 тыс. рублей.

В то же время согласно данным ф. 0503162 показателем результативности является «Количество парковок для автотранспорта», который перевыполнен и составил 27 вместо 25 запланированных, согласно данным Отчета по госпрограмме показателем результативности является «Количество парковочных мест», число которых составило 1 545 ед. вместо запланированных 1 651 ед.

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф.0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме и поскольку к проекту бюджета и отчету об его исполнении представлены разные показатели результативности, то оценить причины неисполнения указанных расходов не представляется возможным;

1640098550 «Расходы на реализацию ГП «Экономическое и социальное развитие территорий Санкт-Петербурга» на развитие территорий Кронштадтского района Санкт-Петербурга в соответствии с АИП» - в сумме 27 850 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 2 150 тыс. рублей или 7,2 % от бюджета. Ассигнования росписи освоены в полном объеме.



Согласно данным Отчета об исполнении АИП средства были направлены на выполнение проектирования строительства объектов дорожной инфраструктуры на территории кварталов 7 и 8 в границах территории, ограниченной ул. Литке, Цитадельским шоссе, проектируемым проездом № 2, береговой линией Невской губы, проектируемым проездом № 4, ул. Адмирала Грейга, проектируемым проездом № 5, проектируемым проездом № 6, Кронштадтским шоссе, в г. Кронштадте, госконтракт выполнение работ был заключен только в ноябре 2016 года.

Данные Отчета об исполнении АИП подтверждаются данными ф. 0503162, согласно которым ассигнования были направлены на выполнение работ по 1 объекту.

Кроме финансово емких целевых статей, приведенных выше, наибольший объем ассигнований также были направлены на следующие крупные целевые статьи:

0510051540 «Расходы на реализацию мероприятий по подготовке к проведению чемпионата мира по футболу 2018 года в Российской Федерации, связанные со строительством метрополитена, за счет средств федерального бюджета» - в сумме 3 999 549,1 тыс. рублей. Ассигнования бюджета и росписи освоены в полном объеме.

Согласно данным ф. 0503162 расходы были направлены на выполнение работ на одном объекте, в то время как согласно Отчету по госпрограмме средства были направлены на выполнение работ на 6 объектах.

Таким образом, можно сделать вывод о несоответствии представленных отчетных данных годовой бюджетной отчетности, а также госпрограммы;

0510060650 «Субсидия Санкт-Петербургскому государственному бюджетному учреждению «Мостотрест» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» – в сумме 1 226 852 тыс. рублей. Ассигнования бюджета и росписи освоены в полном объеме.

Согласно данным ф. 0503162 была предоставлена 1 субсидия, а согласно данным Отчета по госпрограмме ассигнования целевой статьи были направлены на:

– содержание разводных мостов Санкт-Петербурга, фактическая площадь содержащихся объектов составила 168193,1 кв. м вместо запланированных 176 493,9 кв.м;

– содержание тоннелей и насосных станций тоннелей транспортных развязок Санкт-Петербурга, фактическая площадь содержащихся объектов составила 124 745,3 кв. м как и было запланировано;

– содержание неразводных мостов, путепроводов, набережных, надземных пешеходных переходов, труб, коллекторов и прочих сооружений Санкт-Петербурга фактическая площадь содержащихся объектов составила 1 137 576,1 кв. м вместо запланированных 1 158 665,6 кв.м;



– обслуживание подъемных платформ для маломобильных групп населения Санкт-Петербурга, включая систему диспетчеризации, количество таких платформ составило 11 ед., как и было запланировано;

– устранение аварийных повреждений, выполнение неотложных работ на искусственных сооружениях Санкт-Петербурга, была предоставлена 1 такая услуга.

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф.0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме.

Основные причины неисполнения расходов Комитета согласно данным ф. 0503164 представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Причина неисполнения	Сумма
Неисполнение или ненадлежащее исполнение подрядными организациями своих обязательств по государственным контрактам	990 630,3
Экономия бюджетных средств, полученная в результате оплаты за фактически выполненные работы, оказанные услуги	
Невозможность выполнения или задержка начала производства строительно-монтажных работ на площадке (не решены имущественно-правовые вопросы)	385 591,6
Экономия бюджетных средств, полученная в результате оплаты за фактически выполненные работы, оказанные услуги	
Длительные сроки согласования Государственной административно-технической инспекции открытия ордера для производства работ	68 895,7
Невостребованные ассигнования в отчетном периоде	66 046,9
Неисполнение или ненадлежащее исполнение подрядными организациями своих обязательств по государственным контрактам	33 852,3
Необходимость доработки проектной документации	151 522,3
Перечисление субсидий в суммах, фактически подтвержденных представленными отчетными документами	30 794,6
Позднее принятие Правительством Санкт-Петербурга изменений и дополнений, регулирующих осуществление расходов, в действующий правовой акт	62 469,0
Экономия бюджетных средств, полученная в результате оплаты за фактически выполненные работы, оказанные услуги	249 315,8

Согласно данным ф. 0503169 просроченная дебиторская задолженность возникла у следующих контрагентов и по следующим причинам:

(тыс. рублей)

Причина возникновения, наименование организации	Сумма
Ликвидация организации - контрагента	1 165,5
ООО «Национальная противопожарная страховая компания»	1 165,5
Невыполнение условий договора	1 156 919,9
АО «Корпорация «Трансстрой»	359 760,3
ОАО «Мостоотряд №19»	535 978,2
ОАО «Мостострой №6»	185 012,3
ООО «ЕвроАвтоДор»	16 958,1
ООО «Цадс СПб «Фирма Резерв»	59 211,2
Несвоевременная оплата претензии	704 825,2
ЗАО «Лендорстрой-2»	5 901,9
А.Н. Фон Раух-Шерфлер	27 580,0
АО «Корпорация «Трансстрой»	33 154,9
ГУП «Ленгипроинжпроект»	3 031,0



ЗАО «Буер»	198 213,4
ЗАО «Стройкомплект»	25 151,8
ЗАО «УК «Гипростроймост-Санкт-Петербург»	25 968,7
ОАО «Метрострой»	32 859,9
ОАО «Мостоотряд №19»	40 926,4
ОАО «Мостострой №6»	281 996,9
ООО «БалтСтройСервис»	4 053,9
ООО «ДАЛЯ»	1 114,6
ООО «НИПИ ТРТИ»	1 870,9
ООО «СтройИнвест»	10 708,2
ООО АвтоЛайн	2 613,2
ООО МаркЛайн	8 599,7
ОАО «Павловское дорожное ремонтно-строительное управление»	1 079,6

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга установлено:

1. Сведения о результативности деятельности Комитета в полном объеме содержатся в ф. 0503162.

2. По ряду целевых статей из-за несоответствия в количественных показателях, представленных в отчете по госпрограмме, отчете об исполнении АИП и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным.

3. Результаты деятельности, характеризующие выполнение одного и того же мероприятия по данным ф.0503162 и отчета по госпрограмме различны, что не позволяет оценить их достоверность, а также реальные объемы выполненных работ (предоставленных услуг).

КОМИТЕТ ПО СОЦИАЛЬНОЙ ПОЛИТИКЕ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 174 ед.) освоены в сумме 216 717,7 тыс. рублей, что составляет 99,6 % к бюджету и к росписи.

Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
47 371 583,4	47 817 402,0	47 656 142,4	100,6	99,7	27 622 893,4	27 610 670,9	99,9

Сведения о результативности деятельности Комитета на сумму 20 045 471,5 тыс. рублей (или на 42,1 % от общей суммы исполненных расходов), не содержатся ни в форме 0503162, ни в Пояснительной записке по форме 0503160.



Комитет не учел рекомендации Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга (Заключение по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2015 год) в части установления показателей результативности по всем расходам.

Бюджетные ассигнования, утвержденные законом о бюджете, перевыполнены на 284 559 тыс. рублей, а установленные росписью – не исполнены на 161 259,6 тыс. рублей.

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных своих функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	47 371 583,4	47 817 402,0	47 656 142,4	100,6	99,7
Общегосударственные вопросы	283 171,5	283 171,5	274 589,3	97,0	97,0
Национальная экономика	4 637,8	4 531,9	4 515,5	97,4	99,6
Образование	57 017,3	53 438,4	53 438,4	93,7	100,0
Социальная политика	47 026 756,8	47 476 260,2	47 323 599,3	100,6	99,7

Основной объем бюджетных ассигнований (более 40 %) был направлен на 3 целевые статьи:

0330040760 «Расходы на социальную поддержку семей, имеющих детей, и на выплату ежемесячного пособия на ребенка». Расходы исполнены в сумме 6 663 400,9 тыс. рублей или 106,1 % от бюджета и в полном объеме к росписи. Перевыполнение составило 381 321,9 тыс. рублей от бюджета.

Удельный вес в структуре расходов Комитета - 14 %. Увеличение расходов в 2016 году по отношению к 2015 году составило 14,2 %.

Согласно данным, представленным Комитетом по ф. 0503162, выплачено:

– 253 227 ежемесячных пособий с ростом количества выплат относительно 2015 года на 10,2 % (в 2015 году – 229 694). При планировании проекта бюджета расчет производился из учета 203 142 получателей, что на 50 085 меньше (в 1,2 раза), чем фактически было выплачено по итогам года;

– 62 194 единовременные компенсационные выплаты при рождении ребенка с ростом количества выплат относительно 2015 года на 6,8 % (в 2015 году - 58 258). При планировании проекта бюджета расчет производился из учета 56 895 получателей, что на 5 299 меньше (на 8,5 %), чем фактически было выплачено по итогам года;

– 35 002 ежегодные компенсационные выплаты многодетным семьям с ростом количества выплат относительно 2015 года на 6,6 % (в 2015 году – 32 835). При планировании проекта бюджета расчет производился из учета 24 665 получателей, что на 10 337 меньше (на 29,5 %), чем фактически было выплачено по итогам года;



– 951 ежегодная компенсационная выплата больным целиакией с ростом количества выплат относительно 2015 года на 10,5 % (в 2015 году – 961). При планировании проекта бюджета расчет производился из учета 938 получателей, что на 13 меньше (на 1,4 %), чем фактически было выплачено по итогам года;

0310040090 «Расходы на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, установленных нормативными правовыми актами Санкт-Петербурга». Расходы исполнены в сумме 6 107 741,3 тыс. рублей или 100,9 % от бюджета и практически в полном объеме к росписи. Перевыполнение составило 57 358,8 тыс. рублей. Удельный вес в структуре расходов Комитета - 12,8 %. Снижение расходов в 2016 году по отношению к 2015 году составил 1,1 %.

Сведения о результативности не содержатся ни в ф. 0503162, ни в пояснительной записке по ф. 0503160.

Согласно Отчету по госпрограмме средства на оплату жилищно-коммунальных услуг были предоставлены 517,3 тыс. гражданам, что на 47,3 тыс. граждан больше, чем было запланировано;

0310052500 «Расходы на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан за счет средств федерального бюджета». Расходы исполнены в сумме 6 949 351,5 тыс. рублей или 99,7 % от бюджета и от росписи. Неисполнение составило 22 102,6 тыс. рублей от бюджета. Удельный вес в структуре расходов – 14,6 %. Снижение расходов в 2016 году по отношению к 2015 году составило 4,9 %.

Сведения о результативности не содержатся ни в ф. 0503162, ни в пояснительной записке по ф. 0503160.

Согласно Отчету по госпрограмме средства на оплату жилищно-коммунальных услуг были предоставлены 528,3 тыс. гражданам, что на 33,3 тыс. граждан больше, чем было запланировано. Снижение относительно 2015 года составило 2,8 % (в 2015 году – 543,3 тыс. гражданам).

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены по следующим целевым статьям:

0330053800 «Расходы на выплату государственных пособий лицам, не подлежащих обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочиями физическими лицами), за счет средств федерального бюджета» - в сумме 189 431,9 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 1 231 102,7 тыс. рублей или 118,2 % от бюджета и в полном объеме к росписи;

0310041260 «Расходы на предоставление мер социальной поддержки ветеранам труда и ветеранам военной службы» - в сумме 107 585 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 2 285 605,2 тыс. рублей или 104,9 % от бюджета и в полном объеме к росписи.



Согласно данным, представленным Комитетом по ф. 0503162, произведены выплаты 262 547 ветеранам труда и ветеранам военной службы. Согласно отчету по госпрограмме фактически расходы на предоставление мер социальной поддержки получили на 7,6 тыс. ветеранов труда и ветеранам военной службы больше, чем было запланировано;

0310040200 «Расходы на предоставление мер социальной поддержки пенсионерам, проработавшим в Санкт-Петербурге (Ленинграде) не менее 20 лет и имеющим трудовой стаж не менее 45 лет для мужчин и 40 лет для женщин» - в сумме 94 980,4 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 663 471,3 тыс. рублей или 116,7 % от бюджета и в полном объеме к росписи.

Согласно данным, представленным Комитетом по ф. 0503162, произведены выплаты 78 726 пенсионерам. Согласно отчету по госпрограмме фактически расходы на предоставление мер социальной поддержки получили на 7,8 тыс. пенсионеров больше, чем было запланировано;

0330040790 «Расходы на предоставление ежемесячной денежной выплаты семьям при рождении третьего или последующих детей» - в сумме 61 374,6 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 1 207 749,8 тыс. рублей или 105,4 % от бюджета и в полном объеме к росписи.

Согласно данным, представленным Комитетом по ф. 0503162, произведены выплаты 12 202 семьям. Согласно отчету по госпрограмме фактически расходы на предоставление мер социальной поддержки получили на 4,2 тыс. семей больше, чем было запланировано;

0310040190 «Расходы на предоставление мер социальной поддержки пенсионерам» - в сумме 60 448,6 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 2 271 445,5 тыс. рублей или 102,7 % от бюджета и в полном объеме к росписи.

Согласно данным, представленным Комитетом по ф. 0503162, произведены выплаты 101 361 пенсионеру. При планировании бюджетных назначений выплаты были предусмотрены 76 771 пенсионеру.

Сведения о результативности не содержатся ни в ф. 0503162, ни в пояснительной записке по ф. 0503160.

Согласно Отчету по госпрограмме пособия были выплачены 36,2 тыс. гражданам, что на 3 тыс. больше, чем было запланировано.

Росписью введены новые целевые статьи:

0310030090 «Расходы на социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы». Расходы исполнены в сумме 1 234,1 тыс. рублей или 96,7 % от росписи.

Необходимо отметить, что аналогичные расходы по целевой статье предусмотрены росписью также Жилищному комитету (в сумме 20,5 тыс. рублей; исполнены в полном объеме) и Комитету по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга (в сумме 397,1 тыс. рублей; исполнены в полном объеме).



Сведения о результативности Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга не содержатся ни в ф. 0503162, ни в пояснительной записке по ф. 0503160.

По данным ф. 0503162 соответствующих комитетов: Жилищным была оказана поддержка 1 человека, Комитета по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга – 4 семьям.

Согласно Отчету по госпрограмме, представленному Комитетом по социальной политике Санкт-Петербурга всего в рамках бюджетных ассигнований по целевой статье поддержка была оказана 14 гражданам;

0310054620 «Расходы на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за счет средств федерального бюджета». Расходы исполнены в сумме 8 329,3 тыс. рублей или 23,8 % от росписи.

Сведения о результативности не содержатся ни в ф. 0503162, ни в пояснительной записке по ф. 0503160, ни в отчете по госпрограмме. Необходимо отметить, что такие расходы вообще отсутствуют в госпрограмме.

Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга считает необходимым внести соответствующие изменения в госпрограмму.

Таким образом, определить какому количеству граждан была произведена компенсация оплаты взноса на капитальный ремонт не представляется возможным.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0330041320 «Расходы на выплату земельного капитала в Санкт-Петербурге» - в сумме 297 000 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 3 000 тыс. рублей или 1 % от бюджета и в полном объеме к росписи.

Согласно данным, представленным Комитетом по ф. 0503162, произведены выплаты 10 семьям. Размер земельного капитала в 2016 году составил 300 тыс. рублей;

310041280 «Расходы на предоставление дополнительных мер социальной поддержки пенсионерам, не относящимся к федеральным и региональным льготным категориям, родившимся в период с 22.06.1928 по 03.09.1945» - в сумме 78 296,8 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 387 175,7 тыс. рублей или 83,2 % от бюджета и в полном объеме к росписи.

Сведения о результативности не содержатся ни в ф. 0503162, ни в пояснительной записке по ф. 0503160.

Согласно Отчету по госпрограмме дополнительных мер социальной поддержки оказаны 21,4 тыс. гражданам. При формировании проекта бюджета денежные выплаты планировалось направить 23 768 получателям;

350041110 «Расходы на предоставление дополнительных мер социальной поддержки отдельных категорий граждан по финансированию расходов, связанных с предоставлением услуг по социально-медицинскому



уходу на дому» - в сумме 56 517 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 258 700,4 тыс. рублей или 82,1 % от бюджета и в полном объеме к росписи.

При формировании проекта бюджета средства планировалось направить 1 076 получателям на предоставление, в том числе:

- модулей на 4 часа - 674 получателям (сумма 617,36 рублей);
- модулей на 8 часов - 398 получателям (сумма 1 108,32 рубля);
- модулей на 12 часов - 4 получателям (сумма 1 599,36 рублей);

Согласно Отчету по госпрограмме дополнительные меры социальной поддержки оказаны 1,4 тыс. гражданам

В связи с недостаточностью информации в отчете по госпрограмме о количестве получателей меры социальной поддержки по модулям, установить причины оказания мер социальной поддержки большому количеству получателей (на 324 человека) при одновременном неосвоении ассигнований, утвержденных законом о бюджете, не представляется возможным;

0330040860 «Субвенции бюджетам муниципальных образований на исполнение государственных полномочий по выплате денежных средств на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье» - в сумме 67 687,7 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 746 899,4 тыс. рублей или 91,7 % от бюджета и росписи.

Определить какому количеству семей планировалось направить денежные выплаты не представляется возможным, в связи с тем, что бюджетные ассигнования были увеличены в ходе второго чтения корректировки бюджета.

Сведения о результативности не содержатся ни в ф. 0503162, ни в пояснительной записке по ф. 0503160, ни в отчете по госпрограмме. Таким образом оценить эффективность использования бюджетных ассигнований, не представляется возможным.

Причинами неисполнения согласно отчету по госпрограмме является меньшее количество обращений, чем планировалось;

0330040870 «Субвенции бюджетам муниципальных образований на исполнение государственного полномочия по выплате денежных средств на вознаграждение приемным родителям» - в сумме 18 287,2 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 293 252,1 тыс. рублей или 94,1 % от бюджета и росписи.

Сведения о результативности не содержатся ни в ф. 0503162, ни в пояснительной записке по ф. 0503160, ни в отчете по госпрограмме. Таким образом оценить эффективность использования бюджетных ассигнований, не представляется возможным.

Причинами неисполнения согласно отчету по госпрограмме является меньшее количество обращений, чем планировалось;

0310040050 «Расходы на оказание материальной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации» - в сумме 45 258,4 тыс. рублей.



Расходы исполнены в сумме 7 745,3 тыс. рублей или 14,6 % от бюджета и в полном объеме к росписи.

Сведения о результативности не содержатся ни в ф. 0503162, ни в пояснительной записке по ф. 0503160.

Согласно Отчету по госпрограмме дополнительных мер социальной поддержки оказаны 0,7 тыс. гражданам, вместо планируемых 30 тыс. гражданам;

0310041180 «Расходы на предоставление дополнительных мер социальной поддержки участникам долевого строительства многоквартирных домов в Санкт-Петербурге, нуждающихся в защите» - в сумме 5 938,1 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 2,4 тыс. рублей или 0,04 % от бюджета и в полном объеме к росписи.

Сведения о результативности не содержатся ни в ф. 0503162, ни в пояснительной записке по ф. 0503160.

Согласно Отчету по госпрограмме меры социальной поддержки были оказаны 1 человеку, вместо планируемых 50. По пояснениям Комитета отсутствовали граждане, нуждающиеся в такой мере социальной поддержки;

0310052400 «Расходы на выплату государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений за счет средств федерального бюджета» - в сумме 1 030,2 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 112,2 тыс. рублей или 9,8 % от бюджета и к росписи. **Сведения о результативности не содержатся ни в ф. 0503162, ни в пояснительной записке по ф. 0503160.** Неисполнение обусловлено «заявительным характером» осуществления расходов (ф. 0503164).

Согласно Отчету по госпрограмме выплаты были произведены 80 гражданам, вместо планируемых 10 000. По пояснениям Комитета отсутствовали граждане, нуждающиеся в такой мере социальной поддержки;

0340041100 «Расходы на реализацию Закона Санкт-Петербурга от 23.03.2011 № 153-41 «О поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций в Санкт-Петербурге» в части оказания консультационной, информационной и организационной поддержки» - в сумме 655 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 1 391 тыс. рублей или 68 % от бюджета и 85,5 % от росписи.

Сведения о результативности не содержатся ни в ф. 0503162, ни в пояснительной записке по ф. 0503160.

Согласно Отчету по госпрограмме в рамках освоенных бюджетных ассигнований, в том числе:

- проведен 1 семинар для руководителей социально ориентированных некоммерческих организаций (план соответствует факту);
- выпущено 2 методических пособия;



- проведен общегородской студенческий конкурс социальных проектов (количество победителей 5 человек);
- проведено 3 обучающих семинара;
- изданы аналитические материалы тиражом 300 штук.

Неисполнение бюджетных ассигнований связано с экономией по результатам конкурсных процедур, а также по причине расторжения государственного контракта по причине его невыполнения подрядчиком.

Полностью не исполнены расходы по целевой статье 0330041000 «Расходы на предоставление дополнительной меры социальной поддержки членам семей добровольных пожарных» – в сумме 461,3 тыс. рублей. Расписью бюджетные ассигнования были исключены.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга установлено, что сведения о результативности деятельности Комитета на сумму 20 045 471,5 тыс. рублей (или на 42,1 % от общей суммы исполненных расходов), не содержатся ни в ф. 0503162, ни в Пояснительной записке по ф. 0503160.

КОМИТЕТ ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 127 ед.) освоены в сумме 219 281,7 тыс. рублей, что составляет 108,6 % к бюджету и 99,4 % к росписи. Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
29 679 925,7	29 993 716,9	24 385 736,7	82,2	81,3	29 175 130,9	23 952 531,8	82,1

Бюджетные ассигнования, утвержденные законом о бюджете не исполнены на 5 294 189 тыс. рублей или на 17,8 %, а росписью - в сумме 5 607 980,2 тыс. рублей или на 18,7 %.

Кроме того, основную часть исполненных расходов - 51,4 % в сумме 12 539 325,1 тыс. рублей составили авансы, выданные в рамках исполнения АИП.

Таким образом, с учетом авансирования, освоение Комитетом составило 39,9 % бюджетных назначений и 39,5 % ассигнований, утвержденных росписью.

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение



Комитетом основных функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	29 679 925,7	29 993 716,9	24 385 736,7	82,2	81,3
Общегосударственные вопросы	899 959,6	1 058 002,8	763 119,5	84,8	72,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	93 120,1	93 120,1	31 778,5	34,1	34,1
Национальная экономика	2 315 168,2	2 267 251,8	1 578 916,6	68,2	69,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 913 969,1	1 560 715,2	1 263 287,4	66,0	80,9
Образование	4 632 869,1	3 948 232,8	2 461 162,9	53,1	62,3
Культура, кинематография	855 206,4	696 790,0	455 633,1	53,3	65,4
Здравоохранение	4 841 717,9	3 954 710,8	2 744 248,7	56,7	69,4
Социальная политика	445 316,3	445 316,3	140 365,5	31,5	31,5
Физическая культура и спорт	13 682 599,0	15 969 577,1	14 947 224,8	109,2	93,6

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0150010720 «Расходы на реализацию ГП «Развитие здравоохранения в Санкт-Петербурге» в соответствии с АИП» - в сумме 2 143 195,4 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 2 693 522,5 тыс. рублей или 55,7 % от бюджета и 69 % от росписи.

Ассигнования не освоены, в частности, по следующим объектам строительства:

– нового здания на территории ГУЗ «Родильный дом № 9» для организации перинатального центра на 270 коек на ул. Орджоникидзе, д. 47, литера А – в сумме 432 430,3 тыс. рублей или 57,4 % (ассигнования росписи не освоены на 178 890,3 тыс. рублей или на 35,8 %).

Однако, согласно данным Отчета об исполнении АИП за 2016 год «работы выполнялись в соответствии с графиком производства работ»;

– здания детской поликлиники на 420 посещений в смену в г. Красное село, улица Восстановления, участок 1 – в сумме 389 568,7 или на 88,1 % (как и назначения росписи).

Согласно данным Отчета об исполнении АИП допущено отставание от графика производства работ по вине подрядчика. Ведется претензионная работа. Заказчиком заявлено о необходимости переноса части работ на 2017 год;

– здания поликлиники для взрослых на 600 посещений в смену с отделением травматологии, стоматологическим отделением, отделением реабилитации, женской консультацией в г. Красное село, севернее д. 120 по пр. Ленина – в сумме 194 471,4 тыс. рублей или на 66,5 % (ассигнования росписи не освоены на 100 633,2 тыс. рублей или на 50,6 %).

Согласно данным Отчета об исполнении АИП за 2016 год работы выполнялись в соответствии с графиком производства работ, а в Отчете об исполнении АИП на 01.04.2017 указана информация об отставании от



графика производства работ по причине отсутствия теплоснабжения объекта;

– нового лечебно-диагностического (хирургического профиля) корпуса ГУЗ «Городская больница № 33» в г. Колпино, ул. Павловская, д.16, литера А – в сумме 156 224,9 тыс. рублей (полностью). Расписью ассигнования по объекту были сокращены до 1 000 тыс. рублей, которые так же не освоены в полном объеме.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП первоначальный госконтракт на СМР был расторгнут 28.08.2015, итоги повторного конкурса аннулированы в связи с предписанием комиссии ФАС РФ, и, в итоге, госконтракт на завершение работ, включая корректировку ПД стадии РД, был заключен 28.12.2016. Такое позднее заключение нового госконтракта по изложенным выше причинам свидетельствует о некачественном исполнении Комитетом своих функций как ГРБС, установленных п.1 ст. 158 БК РФ.

Переходящие авансы на выполнение работ со сроком погашения 15.12.2015 на 01.01.2016 были отработаны только частично. По оставшейся сумме аванса в адрес подрядчика и банка направлены претензия и требование. Предъявлен иск к банку-гаранту. В иске отказано. Комитетом подана апелляционная жалоба. Производство по делу приостановлено до рассмотрения кассационной жалобы по аналогичному делу;

– здания ГБУЗ «Станция скорой помощи» по адресу: пос. Металлострой, ул. Пионерская, участок 1 – в сумме 115 426 тыс. рублей (полностью). Расписью ассигнования по объекту уменьшены до 0,1 тыс. рублей.

Объект был впервые включен в АИП в 2016 году. Согласно данным Отчетов об исполнении АИП конкурсные процедуры на заключение контракта на проведение СМР изначально планировались на 2 квартал 2016 года, а затем без обоснования причин перенесены на 1 квартал 2017 года.

Необходимо отметить, что впервые данные Отчета об исполнении АИП подтверждаются данными ф. 0503162 по количеству вводных объектов. Так, по данной целевой статье был введен 1 объект вместо 7 запланированных;

0220020800 «Расходы на реализацию ГП «Развитие образования в Санкт-Петербурге» на развитие общего образования в соответствии с АИП – в сумме 1 325 206,2 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 1 640 321,7 тыс. рублей или 55,3 % от бюджета и 63,4 % от росписи.

Ассигнования не освоены, в частности, по следующим объектам строительства и реконструкции:

– общеобразовательной организации по адресу: ул. Введенская, д. 3, литера А – в сумме 216 757,4 тыс. рублей или 31 % от бюджета и росписи.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП требуется корректировка сметной документации. Госконтракт на реконструкцию заключен;



– общеобразовательной школы по адресу: Шувалово-Озерки, кв. 25А – в сумме 167 714,1 тыс. рублей или на 80 %. Ассигнования росписи не освоены на 77 456,6 тыс. рублей или на 64,9 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП первоначальный госконтракт на СМР: расторгнут 29.02.2016, а новый заключен 24.05.2016. Требуется корректировка РД. Произведена выплата компенсаций за снос 5 гаражей. Имелось отставание от графика производства работ по вине подрядчика. Велась претензионная работа;

– общеобразовательной школы на ул. Малая Бухарестская, уч. 1 – в сумме 134 230,3 тыс. рублей или на 93,1 %. Ассигнования росписи не исполнены на 81 707,5 тыс. рублей или на 89,2 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП имелось отставание от графика работ по вине подрядчика, ведется претензионная работа;

– общеобразовательной школы по адресу: севернее ул. Новоселов, кв. 19А – в сумме 103 116 тыс. рублей или 84,8 %. Ассигнования росписи не освоены в сумме 11 610,6 тыс. рублей или на 38,7 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП первоначальный госконтракт на СМР: расторгнут 29.02.2016, новый контракт заключен 10.10.2016;

– общеобразовательной школы в пос. Металлострой, кв. 2А, уч. 10 – в сумме 100 100 тыс. рублей (50 100 тыс. рублей по росписи) или в полном объеме.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП госконтракт расторгнут 14.03.2016, новый заключен 19.07.2016, по которому уже имелось отставание от графика производства работ по вине подрядчика, и который тоже был расторгнут. Переходящий аванс на выполнение работ со сроком погашения 15.12.2016 на 31.12.2016 был частично погашен. В адрес подрядчика направлена претензия о возврате аванса, в адрес банка - гаранта – требование об осуществлении уплаты денежной суммы по банковской гарантии.

Данные Отчета об исполнении АИП подтверждаются данными ф. 0503162, согласно которой по данной целевой статье было введено 3 объекта вместо 7 запланированных;

0210020810 «Расходы на реализацию ГП «Развитие образования в Санкт-Петербурге» на развитие дошкольного образования в соответствии с АИП» - в сумме 846 500 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 820 841,2 тыс. рублей или на 49,2 % от бюджета и 60,2 % от росписи.

Ассигнования не освоены, в частности, по строительству и реконструкции дошкольных учреждений по следующим адресам:

– Приморский район, северо-приморская часть квартал 63 (Яхтенная ул., участок 1 – в сумме 134 057,2 тыс. рублей или на 88,6 %. Ассигнования росписи не освоены на 6 976,5 тыс. рублей или на 28,8 %.



Согласно данным Отчета об исполнении АИП возникла необходимость корректировки проекта наружных тепловых сетей с проведением повторной экспертизы. Отставание от графика производства работ по вине подрядчика. Велась претензионная работа;

– Пискаревский проспект, участок 1, (севернее дома 161, литера А, по Пискаревскому проспекту) – в сумме 97 333 тыс. рублей или 97,7 %. Ассигнования росписи не освоены на 8 300 тыс. рублей или на 78,6 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП госконтракт расторгнут 14.09.2016 из-за низких темпов производства работ подрядной организацией. Новый госконтракт не заключен. Невыполнение работ объяснено длительным процессом получения разрешительной документации по выносу транзисторных сетей с территории ДОУ;

– восточнее Витебской железной дороги, квартал 16, корп.11 – в сумме 93 452 тыс. рублей или на 70,2 %. Ассигнования росписи не освоены на 110 273,7 тыс. рублей или на 73,6 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП в связи с отставанием от графика производства работ по вине подрядчика госконтракт на СМР расторгнут Заказчиком в одностороннем порядке 29.02.2016. Заключен новый контракт только 23.03.2017;

– г. Зеленогорск, улица Мира, участок 1 (северо-восточнее дома 22, литера А по Широкой улице) – в сумме 75 721,9 тыс. рублей или на 93,2 %. Ассигнования росписи не освоены на 53 982 тыс. рублей или на 90,7 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП госконтракт планировался к расторжению в связи с низкими темпами производства работ по вине подрядной организации (расторгнут 16.03.2017);

– Суздальское шоссе, участок 14, (юго-западнее пересечения Суздальского шоссе с Выборгским направлением ж.д.) – в сумме 73 681,2 тыс. рублей или на 68,6 %. Ассигнования росписи не освоены на 30 757,9 тыс. рублей или на 47,7 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП имеется отставание от графика производства работ по вине подрядчика. Ведется претензионная работа. Планируется расторжение госконтракта. Согласно Отчету об исполнении АИП на 01.04.2017 направлено уведомление об одностороннем отказе от исполнения от 07.03.2017. Плановый срок проведения конкурсной процедуры - июнь 2017 года, заключения контракта - июль 2017 года;

– улица Дмитрия Устинова, участок 1 (севернее дома 14, корпус 1, литера А по Шлиссельбургскому проспекту) – в сумме 64 217,7 тыс. рублей или на 87,9 %. Ассигнования росписи не освоены на 14 793,7 тыс. рублей или на 62,6 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП первоначальный госконтракт расторгнут 22.03.2016, новый заключен 19.09.2016. Имеется отставание от графика производства работ по вине подрядчика. Госконтракт расторгнут. Направлено требование в банк по банковской гарантии). В 2016 году выданы авансы на выполнение работ (срок погашения



- 15.12.2016). Подготовлен проект претензии с требованием о возврате непогашенного аванса и процентов за неправомерное пользование денежными средствами;

– поселок Металлострой, Садовая улица, участок 2 (юго-западнее пересечения с Пионерской улицей) – на 57 658,5 тыс. рублей или на 48,8 %. Ассигнования росписи освоены практически в полном объеме.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП имелось отставание от графика производства работ по вине подрядчика. Велась претензионная работа.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП на 01.04.2017 необходимо повторное прохождение государственной экспертизы в части размещения пищеблока и лестничных пролетов, плановый срок получения которого - июнь 2017 года). Также имеется отставание от графика производства работ по вине подрядчика. Работы практически не ведутся. Проводится претензионная работа. Объект предусмотрен к вводу в 2017 году;

– Октябрьская наб., напротив дома № 118, корп.9 – в сумме 50 554 тыс. рублей или на 69,8 %. Ассигнования росписи не освоены на 51 413,7 тыс. рублей или на 70,2 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП первоначальный госконтракт на СМР расторгнут 08.02.2016, новый заключен 25.05.2016, по которому работы подрядчиком выполнялись с отставанием от графика производства работ. В 2016 году был выдан аванс на выполнение работ со сроком погашения 26.12.2016. В адрес подрядчика была направлена претензия, в адрес банка - гаранта – требование.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП на 01.04.2017 требуется корректировка ПСД, плановый срок получения заключения экспертизы - июнь 2017 года, в связи с чем в настоящее время работы подрядной организацией не ведутся, однако, есть виды работ, которые можно проводить без указанного заключения. Проводится претензионная работа. Объект планируется к вводу в 2017 году.

Данные Отчета об исполнении АИП за 2016 год подтверждаются данными ф. 0503162, согласно которой по данной целевой статье было введено 5 объектов вместо 9 запланированных;

0910083230 «Расходы на реализацию ГП «Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей Санкт-Петербурга» в соответствии с АИП» - в сумме 593 306,3 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 1 098 915,9 тыс. рублей или на 64,9 % от бюджета и на 82,5 % от росписи.

Ассигнования не освоены, в основном, по следующим объектам строительства:

– многоквартирных жилых домов по адресу: г. Пушкин, Саперная ул., участок 1, корп. 1, 2, 3 – в сумме 280 143,5 тыс. рублей или на 79,6 %. Ассигнования росписи не освоены на 14 980,6 тыс. рублей или на 17,3 %.



Согласно данным Отчета об исполнении АИП закупка дважды не состоялась. Госконтракт заключен 02.11.2016. Работы в 2016 году велись в соответствии с графиком, объект планировался к вводу в эксплуатацию в 2016 году.

Авансы на технологическое присоединение к сетям ГУП «Водоканал СПб» (срок действия договора - 2016 год) не погашены в связи с отсутствием строительной готовности объекта. Заказчиком заявлено о необходимости переноса срока завершения работ на 2017 год.

Из указанного выше можно сделать вывод о наличии в Отчете об исполнении АИП противоречивой информации.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП на 01.04.2017 работы ведутся в соответствии с графиком. Объект планируется к вводу в 2017 году;

– жилого дома по адресу: г. Колпино, ул. Красных партизан, напротив д. 4 – в сумме 88 326,8 тыс. рублей или на 90 %. Ассигнования росписи не освоены на 235,8 тыс. рублей или на 2,4 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП первоначальный контракт на СМР расторгнут 06.05.2015, новый заключен 02.02.2016, по которому были низкие темпы производства работ по вине подрядчика. Комитетом велась претензионная работа.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП на 01.04.2017 контракт, все-таки, расторгнут 30.03.2017 в связи с недобросовестной работой подрядной организации. Планируемый срок проведения конкурсной процедуры на завершение СМР - 2 кв. 2017 года.

Требуется корректировка проекта по тепловым сетям (раздел ИТП). Объект предусмотрен к вводу в 2017 году;

– многоквартирного дома по адресу: Новоколомяжский пр., участок 1 (Коломяги, квартал 13б, корп.18) – в сумме 54 315,3 тыс. рублей или на 68,8 % (как и ассигнования росписи).

Согласно данным Отчета об исполнении АИП госконтракт на СМР расторгнут 15.09.2015, новый заключен 23.06.2016, работы по которому выполнялись с отставанием от графика производства работ, в связи с чем велась претензионная работа.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП на 01.04.2017 необходима корректировка графика производства работ после обследования фундаментной плиты.

Данные Отчета об исполнении АИП подтверждаются данными ф. 0503162, согласно которой по данной целевой статье было введено 2 объекта вместо 3 запланированных;

0510060470 «Расходы на реализацию ГП «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» на развитие транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга в соответствии с АИП» - в сумме 509 717,2 тыс. рублей или



на 40,9 % от бюджета и росписи. Расходы исполнены в сумме 735 727,3 тыс. рублей или на 59,1 % от бюджета и росписи.

Ассигнования не освоены, в основном, по следующим объектам строительства:

– инженерно-транспортное обеспечение квартала 16 севернее улицы Новоселов – в сумме 337 070,8 тыс. рублей или на 56,5 % от бюджета и росписи.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП первоначальный госконтракт был расторгнут 05.05.2015, новый заключен 11.09.2015, по которому также были зафиксированы низкие темпы производства работ по вине подрядной организации. Работы приостановлены. Планировалось расторжение госконтракта. Велась претензионная работа.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП на 01.04.2017 контракт расторгнут 11.02.2017. Планируемый срок проведения конкурсной процедуры: июль-август 2017 года.

Переходящие авансы на выполнение работ по расторгнутому контракту со сроком погашения - 16.12.2016 были частично погашены, в связи с чем в адрес подрядчика направлена претензия, в адрес банка-гаранта - требование. Объект предусмотрен к вводу в 2017 году;

– Комендантский пр. от Шуваловского пр. до Проезда К-1 – в сумме 63 723 тыс. рублей или на 49,4 % от бюджета и росписи.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП первоначальный госконтракт расторгнут от 18.12.2014, новый был заключен 25.09.2015, по которому также были зафиксированы низкие темпы производства работ по вине подрядной организации. Также был выявлен ряд работ, не вошедших в состав контракта, без выполнения которых завершение работ невозможно. Планируется расторжение контракта.

По данным Отчета об исполнении АИП на 01.04.2017 требуется еще одна корректировка проекта. Конкурсные процедуры на корректировку ПД запланированы на 2 квартал 2017 года.

Контракт на СМР расторгнут 17.03.2017. Конкурсные процедуры на завершение работ запланированы на ноябрь 2017 года.

Данные Отчета об исполнении АИП подтверждаются данными ф. 0503162, согласно которой по данной целевой статье не было введено ни одного объекта вместо 3 запланированных;

0320041210 «Расходы на реализацию ГП «Социальная поддержка граждан в Санкт-Петербурге» в соответствии с АИП» - в сумме 304 950,8 тыс. рублей. Расходы исполнены на 140 365,5 тыс. рублей или на 31,5 % от бюджета и росписи.

Ассигнования не освоены, в частности, по строительству и реконструкции следующих социальных объектов:

– здание для центра социальной реабилитации инвалидов и детей-инвалидов по адресу: Камская улица, участок 1 – в сумме 169 420,9 тыс. рублей или на 89,1 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП госконтракт на завершение СМР заключен 19.01.2016 (предыдущий госконтракт от 17.02.2014: расторгнут 04.08.2015).

Работы на объекте приостановлены. Ведется претензионная работа. Переходящий аванс на выполнение работ (со сроком погашения 30.06.2015) на 01.01.2016 частично погашен. Проводится претензионная работа по возврату аванса в бюджет СПб (в адрес подрядчика и банка направлены претензия и требование). Подано заявление о включении подрядчика в реестр требований кредиторов.

По данным Отчета об исполнении АИП на 01.04.2017 контракт расторгнут 27.03.2017 в связи с недобросовестной работой подрядной организации. Планируются закупочные процедуры на завершение работ - до 01.06.2017. Объект предусмотрен к вводу в 2017 году;

– специального жилого дома для одиноких граждан пожилого возраста по адресу: ЮРВ, кв.47 – в сумме 76 739,3 тыс. рублей или на 42,2 %.

Отставание от графика производства работ по вине подрядчика. Ведется претензионная работа. Заказчиком заявлено о необходимости переноса части работ на зимний период 2017 года.

По данным Отчета об исполнении АИП на 01.04.2017 имеется отставание от графика производства работ по вине подрядчика, в связи с чем планируется расторжение контракта. Планируемый срок проведения конкурсных процедур для заключения нового контракта - до 01.06.2017. Завершение работ на объекте планируется в 2017 году.

Данные Отчета об исполнении АИП подтверждаются данными ф. 0503162, согласно которой по данной целевой статье не было введено ни одного объекта вместо 2 запланированных;

0430045340 «Расходы на реализацию ГП «Развитие физической культуры и спорта в Санкт-Петербурге» на развитие инфраструктуры физической культуры и спорта в соответствии с АИП» - в сумме 262 475,6 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 420 934,5 тыс. рублей или на 61,6 % от бюджета и на 63,4 % от росписи.

Ассигнования целевой статьи не освоены, в основном, из-за неисполнения расходов на строительство крытого катка с искусственным льдом в пос. Стрельна, Санкт-Петербургское шоссе, участок 1 – в сумме 98 260,8 тыс. рублей или на 98,3 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП данный объект был впервые включен в АИП при корректировке бюджета на 2016 год. Госконтракт заключен 07.12.2016. В 2016 году была только произведена оплата за снос зеленых насаждений в сумме 1 739,2 тыс. рублей.



По Отчету об исполнении АИП на 01.04.2017 в марте 2017 года получена исходно-разрешительная документация на проведение работ. Наблюдается отставание от графика производства работ.

Причинами неисполнения по всем объектам целевой статьи согласно данным Отчета об исполнении АИП являются: банкротство подрядной организации, длительные согласования в балансодержателями наружных сетей, а также отставание от графика производства работ по вине подрядчика.

В качестве причин неисполнения назначений в ф. 0503164 указаны: не востребованность ассигнований в отчетном периоде, неисполнение или ненадлежащее исполнение подрядными организациями своих обязательств по госконтрактам, а также «оплата производится в соответствии с утвержденными графиками платежей».

Таким образом, можно сделать вывод о несоответствии представленных отчетных данных в Отчете об исполнении АИП и годовой бюджетной отчетности;

Кроме того, указанная в ф. 0503164 причина «оплата производится в соответствии с утвержденными графиками платежей», не может являться причиной неисполнения бюджетных назначений, поскольку график составляется на год под доведенные лимиты финансирования;

0840071040 «Расходы на реализацию ГП «Развитие сферы культуры и туризма в Санкт-Петербурге» на подпрограмму «Образование» в соответствии с АИП» - в сумме 213 259,9 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 81 180 тыс. рублей или на 27,6 % от бюджета и на 36,1 % от росписи.

В частности, не освоены ассигнования по строительству детских школ искусств по адресам:

– Туристская ул., участок 1 – в сумме 138 847,6 тыс. рублей или на 91,2 % от бюджета и росписи.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП первоначальный госконтракт на СМР расторгнут 05.08.2015, новый заключен 21.01.2016, по которому имелось отставание от графика производства работ, выявлена необходимость корректировки РД в части монтируемого оборудования сцены. Ведется претензионная работа. По неотработанным авансам в адрес подрядчика направлена претензия, в адрес банка - гаранта – требование. Заказчиком заявлено о необходимости переноса части работ на 2017 год.

По данным Отчета об исполнении АИП на 01.04.2017 контракт на СМР расторгнут 23.01.2017. В настоящее время объект передан под охрану. Объект предусмотрен к вводу в 2017 году;

– г. Ломоносов, Ораниенбаумский пр., участок 1 – в сумме 65 951,8 тыс. рублей или на 49,4 %. Ассигнования росписи освоены практически в полном объеме.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП за 2016 год первоначальный госконтракт расторгнут 25.12.2015, новый заключен 27.07.2016.



По данным Отчета об исполнении АИП на 01.04.2017 требуется корректировка стадии РД по наружным и внутренним инженерным сетям; планируемый срок согласования - июнь 2017 года. Объект предусмотрен к вводу в 2017 году.

Данные Отчета об исполнении АИП подтверждаются данными ф. 0503162, согласно которой по данной целевой статье не было введено ни одного объекта вместо 1 запланированного;

9900000440 «Расходы на осуществление выплат компенсаций гражданам-владельцам гаражей в соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 21.10.2011 № 585-115» - в сумме 86 012,8 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 11 448,6 тыс. рублей или на 11,7 % от бюджета и на 19,7 % от росписи.

Согласно данным к проекту бюджета ассигнования в сумме 97 461,4 тыс. рублей были предусмотрены на снос 1 769 гаражей.

В ф. 0503164 в качестве причины неисполнения указан «заявительный характер осуществления расходов». Сведениями о том какому количеству человек были произведены компенсационные выплаты не представляется возможным;

9900000600 «Расходы на снос аварийных домов» - в сумме 58 216,9 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 2 288,3 тыс. рублей или на 3,8 % от бюджета и на 5,6 % от росписи.

Согласно данным к проекту бюджета в рамках данной целевой статьи был запланирован снос 8 аварийных домов.

В ф. 0503164 в качестве причины неисполнения указан «оплата договорных обязательств по фактическим объемам выполненных работ».

В связи с тем, что сведения о результативности по целевым статьям 9900000440, 9900000600 не содержатся ни в ф. 0503162, ни в пояснительной записке по ф. 0503160, то оценить результативность использования бюджетных средств по данным целевым статьям не представляется возможным.

Расходы не исполнены в полном объеме по целевым статьям:

1420067660 «Расходы на реализацию ГП «Развитие предпринимательства и потребительского рынка в Санкт-Петербурге» на развитие оптовой и розничной торговли, общественного питания, бытового обслуживания и сферы ритуальных услуг в соответствии с АИП» - в сумме 153 977,3 тыс. рублей. Росписью ассигнования были сокращены до 28,5 тыс. рублей.

Неизрасходованные ассигнования были предусмотрены на строительство банного комплекса в г. Красное село, улица Рябчикова, участок 1.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП в связи с неоднократным срывом промежуточных сроков выполнения работ подрядчиком контракт



расторгнут 29.08.2016. Ориентировочный срок заключения госконтракт на завершение работ - 2 кв. 2017 года.

По данным Отчета об исполнении АИП на 01.04.2017 планируемые сроки проведения конкурсной процедуры - май 2017 года. Объект предусмотрен к вводу в 2017 году.

Данные подтверждаются информацией, содержащейся в ф. 0503164, согласно которой неосвоение ассигнований связано с неисполнением или ненадлежащим исполнением подрядными организациями своих функций по государственным контрактам;

1410067650 «Расходы на реализацию ГП «Развитие предпринимательства и потребительского рынка в Санкт-Петербурге» на развитие малого и среднего предпринимательства в соответствии с АИП» - в сумме 1 800 тыс. рублей. Росписью ассигнования были сокращены до 0,1 тыс. рублей.

Ассигнования должны были быть направлены на проектирование и реконструкцию здания ГОУ НПО «Оптико-механический профессиональный лицей Санкт-Петербурга» на Полюстровском пр., д. 61, литер А, для размещения в части здания площадью не менее 7 800 кв.м. бизнес инкубатора.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП получено разрешение на ввод по I этапу (соглашение о завершении работ с экономией от 29.12.2014), по II этапу от 14.10.2015. Работы завершены. Объект введен в эксплуатацию в 2015 году, что подтверждается данными Отчета по госпрограмме «Развитие предпринимательства и потребительского рынка в Санкт-Петербурге».

Необходимо отметить, что в АИП на 2016 год объект был включен поправками ко второму чтению без расчетов и обоснований.

Согласно данным ф. 0503164 ассигнования не были освоены по причине отсутствия потребности.

Таким образом, Комитетом изначально были зарезервированы средства без обоснования причин, не востребованные в течение всего года, что не соответствует принципу эффективности планирования бюджетных средств, установленному ст. 34 БК РФ;

0710080330 «Расходы на реализацию ГП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» на развитие и функционирование систем теплоснабжения Санкт-Петербурга в соответствии с АИП» - в сумме 2 828,9 тыс. рублей. Росписью ассигнования целевой статьи были исключены в полном объеме.

Данная целевая статья была включена в бюджет поправками ко второму чтению (без расчетов и обоснований), в связи с чем, оценить, что должно было быть сделано, в рамках целевой статьи не представляется возможным.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены, в частности, по следующим целевым статьям:



0440045330 «Расходы на реализацию ГП «Развитие физической культуры и спорта в Санкт-Петербурге» на подготовку Санкт-Петербурга к проведению в 2018 году матчей Чемпионата мира по футболу в соответствии с АИП» - в сумме 1 527 101,8 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 14 057 698,6 тыс. рублей или на 112,2 % от бюджета или на 94,8 % от росписи.

Расходы перевыполнены, при выполнении работ на следующих объектах:

– проектирование и строительство футбольного стадиона в западной части Крестовского острова с разборкой существующих конструкций стадиона им. Кирова – в сумме 2699 469,3 тыс. рублей или на 38,4 %. Ассигнования росписи не освоены на 241 474,3 тыс. рублей или на 2,4 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП получено разрешение на ввод от 29.12.2016. Произведена оплата согласно предъявленной документации;

– приспособление для современного использования объекта культурного наследия регионального значения «Приморский парк Победы» (строительство зоны первичного контроля для стадиона) - в сумме 285 833 тыс. рублей или на 7,9 %. Ассигнования росписи не освоены на 2 237,1 тыс. рублей или на 0,1 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП произведена смена Генподрядчика на завершение СМР. Заключен госконтракт с ОАО «Метрострой» от 19.08.2016. Также был заключен контракт от 20.12.2016 с ОАО «Метрострой» на выполнение дополнительных работ по завершению приспособления для современного использования объекта культурного наследия. Комитетом по строительству велась претензионная работа по возврату в бюджет СПб неотработанных авансов прошлых лет и текущего года, выданных в рамках расторгнутых контрактов.

При этом, не исполнены расходы на работы по приспособлению для современного использования объекта культурного наследия регионального значения «Приморский парк Победы» (строительство входной группы с контролем доступа на футбольный стадион) - в сумме 874 823,3 тыс. рублей или на 74,8 %. Ассигнования росписи не освоены на 37 476,1 тыс. рублей или на 11,3 %.

Объект был впервые включен в состав АИП при формировании бюджета на 2016 год. По госконтракту от 06.04.2016 подрядная организация выполняла работы низкими темпами. Велась претензионная работа. По выданному в 2016 году и неотработанному авансу в адрес подрядчика направлена претензия, в адрес банка - гаранта - требование.

По данным Отчета об исполнении АИП на 01.04.2017 контракт расторгнут 11.02.2017. Планируемый срок проведения конкурсной процедуры - 3 квартал 2017 года. Объект планировался к вводу в 2017 году, но при корректировке бюджета предусмотрен перенос срока завершения строительства объекта на 2018 год;



0150010520 «Расходы на капитальный ремонт учреждений здравоохранения» - в сумме 45 726,2 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 50 726,2 тыс. рублей в 10,1 раза от бюджета и на 95,9 % от росписи.

Расходы были включены в бюджет на 2016 год поправками ко второму чтению (без расчетов и обоснований).

Согласно оперативным данным об исполнении бюджета (платежным поручениям) расходы целевой статьи были направлены на капитальный ремонт СПб ГУЗ «Городская больница Святого Великомученика Георгия», что подтверждается данными ф. 0503162, согласно которым ассигнования были направлены на 1 объект;

9900001220 «Расходы на охрану и консервацию объектов незавершенного строительства» - в сумме 22 483,3 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 35 887,7 тыс. рублей в 2,7 раза от бюджета и на 86 % от росписи.

Согласно материалам к проекту бюджета за счет ассигнований целевой статьи в сумме 13 404,4 тыс. рублей планировалось содержать 6 объектов незавершенного строительства. Росписью ассигнования были увеличены до 41 725,7 тыс. рублей.

Таким образом, в связи с тем, что данные в ф. 0503162 отсутствуют, то оценить, какие объекты (и сколько их) на самом деле содержались за счет средств данной статьи не представляется возможным.

В качестве причин неисполнения Комитетом бюджетных обязательств в ф. 0503164 указаны:

- необходимость доработки проектной документации;
- экономия бюджетных средств, полученная в результате оплаты за фактически выполненные работы;
- неисполнение или ненадлежащее исполнение подрядными организациями своих обязательств по госконтрактам;
- необходимость длительных согласований выполненных проектных работ с органами надзора.
- расторжение контрактов по соглашению сторон;
- уклонение победителя конкурса (аукциона) от подписания госконтракта.

Указанные причины не противоречат информации, изложенной в Отчете об исполнении АИП.

Однако, Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга полагает, что «необходимость длительных согласований выполненных проектных работ с органами надзора» не может являться объективной причиной неисполнения расходов бюджета, поскольку все сроки согласований регламентированы.

Значительная часть бюджетных обязательств Комитета (69,7 % в сумме 19 552 309,7 тыс. рублей) запланирована на вводные объекты.



(тыс. рублей)

Наименование отрасли	Стоимость объемов работ на 2016 год	Исполнено в рамках лимита на 2016 год		Объектов			
		сумма	в %	предусмотрено к вводу	из них		
					введено	завершено строительством	сорвано вводом
Всего:	19 552 309,7	17 127 519,2	87,6	41	14	2	25
Жилищное хозяйство	809 626,1	783 543,9	96,8	3	2	0	1
Коммунальное хозяйство	203 568,7	190 603,5	93,6	2	0	1	1
Дорожное хозяйство	733 869,4	326 526,0	44,5	3	0	0	3
Общее образование	749 407,7	406 058,5	54,2	7	3	0	4
Дошкольное образование	885 069,8	611 934,0	69,1	9	5	0	4
Культура	189 219,2	23 357,4	12,3	2	0	0	2
Здравоохранение	977 517,0	406 403,4	41,6	7	1	1	5
Физическая культура и спорт	13 992 543,0	13 723 434,5	98,1	3	1	0	2
Социальная политика	372 006,9	125 846,7	33,8	2	0	0	2
Другие общегосударственные вопросы	639 481,9	529 811,3	82,9	3	2	0	1

Основными причинами срыва ввода объектов в эксплуатацию Комитет по строительству указывает следующие:

- 10 объектов – расторжение госконтрактов в связи с недобросовестной работой подрядчиков;
- 13 объектов – низкие темпы выполнения работ подрядчиками, в связи с чем Комитетом по строительству ведется претензионная работа;
- 1 объект – неготовность конкурсной документации;
- 1 объект – причина не указана.

Согласно данным ф. 0503175 с помощью конкурентных способов было заключено госконтрактов на сумму 37 029 315,6 тыс. рублей из 42 943 510,8 тыс. рублей планируемых. Таким образом, экономия в результате проведения конкурсных процедур составила 5 914 195,2 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503175 обязательства Комитета не были исполнены по следующим причинам и следующими контрагентами:

(тыс. рублей)

Наименование контрагента	Сумма
Контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены	
ООО «Улмис»	1 044 121,4
ООО «Леокам»	506 557,7
ООО «Проектно-строительное бюро» Жилстрой»	481 530,6
ООО «РосСтройМонтаж»	470 207,0
ЗАО «Строительная компания «Логос»	317 034,2
ОАО «КБ ВиПС»	141 592,9
Строительная компания «ЭТС»	164 039,9



ООО «ВСП»	121 163,1
ООО «Строительная компания МИР»	120 801,6
ООО «Строительство и отделка»	112 148,1
ОАО «Метрострой»	99 362,4
ООО «Хоумленд Мастерплан»	62 453,9
ООО «МВ-Проект»	61 096,7
ООО «Строительная компания «Высотспецстрой»	58 283,9
ГУП «Ленгипроинжпроект»	42 803,4
ФГБОУ ВО «СПБГАСУ»	31 693,5
ООО «Росстрой»	30 136,6
ООО «Стройальянс»	27 012,0
ООО «Бастион»	23 154,8
ГБОУ ВПО «Санкт-Петербургский государственный архитектурно-строительный университет»	17 905,4
ОАО «Коломяжское»	15 585,6
ООО «Хоумленд Архитектура»	10 653,6
ЗАО «Строительно-Монтажное Управление №303»	10 373,5
ООО «Эшель»	8 533,8
ОАО «ЛенжилНИИпроект»	7 080,0
ООО «Элитпроект»	6 802,8
ООО «Ленстроуправление»	6 218,6
ООО «СК «ПроектСтройСервис»	5 823,7
ООО «БалтИнвестСтрой»	3 738,9
ООО «ГеоКад»	2 976,2
ООО «Строй-Эксперт»	2 754,1
ООО «СК «ПСР»	1 868,5
ООО «Лентехстрой»	1 782,6
Иные причины	
ОАО «КБ ВиПС»	29 905,6

Согласно данным ф. 0503169 простроченная дебиторская задолженность в связи с невыполнением условий договоров сформирована по следующим контрагентам:

Наименование	Сумма
ООО «Инжиниринговая корпорация «Трансстрой СПб»	2 742 155,0
ОАО «Корпорация «Трансстрой»	861 107,0
ООО Фирма «ЛЕОКАМ»	240 762,8
ООО «СтройИнвестКомплект»	193 669,0
ПАО «Ленэнерго»	191 434,1
ООО «Стройград»	163 737,3
ООО «МК-20СХ»	130 475,9
ООО «Альянс Капитал Девелопмент»	97 108,6
ООО «Улмис»	75 328,7
ОАО «Санкт-Петербургские электрические сети»	65 036,9
ГУП «ТЭК СПб»	59 530,6
ГУП «Водоканал «Санкт-Петербурга»	58 482,6
ООО «БалтЭнерго»	57 024,0
ООО «ВЕСК»	56 354,1
ООО «Ленпромстрой»	52 635,6
ООО «СУ-7»	50 578,6
ООО «СК «ЦФО «Лубянка»	39 799,5
ООО «Строй-Терминал»	34 723,1
ООО «Строительная фирма «Де Люкс»	32 675,1



ООО «Современные технологии строительства»	29 732,4
ООО «СпецСтройМонтаж»	29 388,8
ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга»	28 594,4
ООО «Спецэлектромонтаж»	28 000,0
ООО «НордИнвестСтрой»	27 656,1
ООО «ЭТАП»	23 647,7
ООО «Рос-Строй»	23 444,5
ОАО «КБ ВиПС»	20 430,4
ООО СК «ТехПогресс»	20 383,2
ООО «ЭСКИЗ»	19 172,4
ООО «Техмонтаж»	17 226,5
ООО «СЗСМЭУ»	17 082,7
ОАО «Петродворцовая электросеть»	16 857,3
ЗАО «Царскосельская энергетическая компания»	16 574,6
ЗАО «Курортэнерго»	14 375,0
ООО «ВСП»	13 339,3
ООО «Прогресс»	12 314,3
ЗАО «Ленстройремонт»	11 977,0
ООО «Айбер-Контракшн»	11 723,4
ООО «КапиталСтрой»	11 629,0
ООО «Бастион»	9 923,5
ООО «СК «ЛОГОС»	8 685,5
ООО «КапиталГрупп»	7 801,3
ЗАО «Лентеплоснаб»	7 361,9
ООО СК «ТехПрогресс»	6 582,8
ГУП «ТЭК СПб»	6 179,1
ООО «Теплоэнерго»	5 438,5
ООО «ПитерСтальКонструкция»	5 240,0
ООО «Просперити Проджект Менеджмент»	5 199,4
ООО «Промстройимпэкс»	5 000,0
АО «Теплосеть»	4 065,5
ООО «ЭШЕЛЬ»	2 927,2

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по строительству установлено:

1. Бюджетные обязательства Комитетом исполнены не в полном объеме. Исполнение бюджета с отклонениями от утвержденных ассигнований, исходя из представленных документов, не было обоснованным.

2. По ряду целевых статей из-за несоответствия аналогичных количественных показателей результативности, указанных в ф. 0503162, отчете по госпрограмме и отчете об исполнении АИП, оценить достоверность представленных данных в отчетных формах, не представляется возможным.

КОМИТЕТ ПО ТРАНСПОРТУ

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 65 ед.) освоены в сумме 96 181,5 тыс. рублей, что составляет 102,7 % к бюджету и 99,4 % к росписи.



Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
33 987 776,0	33 987 776,0	33 638 737,4	99,0	99,0	33 987 776,0	33 638 737,4	99,0

Необходимо отметить, что сравнительно небольшая штатная численность Комитета компенсируется наличием крупных подведомственных казенных учреждений – СПб ГКУ «Организатор перевозок», с фактической численностью в 1 062 чел. и СПб ГКУ «Агентство внешнего транспорта» с фактической численностью 94 чел.

Бюджетные ассигнования, утвержденные законом о бюджете, а также росписью не исполнены в сумме 349 038,6 тыс. рублей или на 1 %.

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных своих функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	33 987 776,0	33 987 776,0	33 638 737,4	99,0	99,0
Общегосударственные вопросы	1 208,0	1 208,0	1 202,7	99,6	99,6
Национальная экономика	33 643 788,4	33 610 522,5	33 269 361,9	98,9	99,0
Культура, кинематография	2 737,8	2 737,8	2 698,4	98,6	98,6
Средства массовой информации	6 067,2	5 935,7	5 935,7	97,8	100,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	333 974,6	367 372,0	359 538,6	107,7	97,9

Основные ассигнования Комитета были направлены на субсидирование перевозок пассажиров по регулируемому тарифу:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Всего:	26 296 891,0	26 296 891,0	26 253 791,3	99,8	99,8
0540060640 «Субсидия на осуществление регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемому тарифу наземным электротранспортом»	6 665 402,7	6 665 402,7	6 648 079,5	99,7	99,7
0540060630 «Субсидии на осуществление регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемому тарифу в автобусах»	8 407 484,9	8 407 484,9	8 381 708,4	99,7	99,7
0530060230 «Субсидия на перевозку пассажиров и их багажа»	11 224 003,4	11 224 003,4	11 224 003,4	100,0	100,0



метрополитеном по регулируемому тарифу)*					
--	--	--	--	--	--

**Необходимо отметить, что согласно данным, представленным к проекту бюджета, ГУП «Петербургский метрополитен», с учетом запрашиваемой субсидии, планировал по итогу года финансовый результат (прибыль/убыток) в сумме 0,0 тыс. рублей, в то время как согласно данным годового отчета, размещенного на сайте ГУП «Петербургский метрополитен», чистая прибыль составила 865 895 тыс. рублей⁵. Кроме того, финансовый результат, указанный в материалах к проекту бюджета на 2016 год, рассчитан исходя из увеличения тарифа на разовый проезд до 40 рублей, который фактически составил 45 рублей. С учетом данных, представленных на сайте ГУП «Петербургский метрополитен» количество единых проездных билетов не увеличилось, а количество разовых проездов не сократилось (что подтверждается данными Отчета по госпрограмме), что способствовало получению прибыли вместо ее запланированного отсутствия. В связи с чем, можно сделать вывод о некорректном планировании ГУП «Петербургский метрополитен» своих доходов и расходов, а, следовательно, и суммы субсидии, запрашиваемой из бюджета Санкт-Петербурга.*

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0540060590 «Расходы на приобретение автобусов для социальных перевозок» - в сумме 184 051,1 тыс. рублей или на 13,3 %. Исполнение расходов составило 1 199 773,6 тыс. рублей или 86,7 % от бюджета и 99,9 % от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 количество приобретенных автобусов составило 111 ед., как и планировалось, что подтверждается данными Отчета по госпрограмме.

Однако, в расчетах и обоснованиях к проекту бюджета указано, что в 2016 году средства в сумме 1 383 824,7 тыс. рублей будут направлены на приобретение 110 автобусов (корректировкой бюджета ассигнования целевой статьи не менялись).

0530060610 «Расходы на приобретение новых вагонов метрополитена» - на 495 тыс. рублей или на 0,1 %. Исполнение расходов составило 2 660 159,2 тыс. рублей или 99,9 % от бюджета и росписи.

Согласно данным ф. 0503162 приобретено, как и было запланировано 48 вагонов метрополитена, что подтверждается данными Отчета по госпрограмме.

Согласно материалам, представленным к проекту бюджета, в 2016 году расходы в сумме 2 253 060,8 тыс. рублей планировалось направить на приобретение 42 вагонов (7 составов по 6 вагонов).

При этом, поправками ко второму чтению ассигнования были увеличены до 2 661 760,3 тыс. рублей (без расчетов и обоснований), а корректировкой бюджета уменьшены до 2 660 654,2 тыс. рублей.

В связи с тем, что согласно положениям Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» предоставление обоснований сокращения ассигнований при корректировке бюджета не требуется, то

⁵ http://www.metro.spb.ru/uploads/document/gd_otch2016.pdf



оценить, какое количество вагонов метрополитена планировалось закупить, не представляется возможным.

Поскольку согласно приказу Минфина России от 28.12.2010 № 191н, указания причин невыполнения расходов, утвержденных росписью, менее чем на 5 % не требуется, то информации по данным целевым статьям в ф. 0503164 не представлено.

0540060520 «Расходы на реализацию ГП «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» на подпрограмму «Наземный городской пассажирский транспорт» в соответствии с АИП» - на 248 716,9 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 280 957,9 тыс. рублей или 53 % от бюджета и росписи, из-за неосвоения ассигнований АИП на реконструкцию:

– троллейбусных линий – на сумму 85 693,7 тыс. рублей или 67,2 %. Средства были предусмотрены на выполнение работ по 6 адресам:

- по 4 объектам госконтракты были заключены в 2015 году: по 2 объектам подрядчик к работам не приступил, контракты расторгнуты, 1 объект введен в эксплуатацию, по 1 объекту проведена государственная комиссия по приемке и вводу в эксплуатацию в 1 квартале 2017 года;

- по 2 адресам в октябре 2016 года заключены переходящие госконтракты. По одному из них работы, предусмотренные на 2016 год, выполнены и оплачены в полном объеме. По второму адресу подрядчик к работам не приступал, госконтракт расторгнут.

Данные Отчета об исполнении АИП не соответствуют данным Отчета по госпрограмме, в соответствии с которым было введено 2 объекта, как и было запланировано;

– кабельной сети городского электрического транспорта – в сумме 164 560,6 тыс. рублей или на 62,7 %. Средства были предусмотрены на выполнение работ по 9 адресам:

- по 6 объектам госконтракты заключены в 2015 году: по 3 объектам подрядчик к выполнению работ не приступил, контракты расторгнуты, по 3 адресам работы выполнены и оплачены в полном объеме. Объекты введены в эксплуатацию;

- по 3 адресам в октябре - ноябре 2016 года заключены переходящие госконтракты: по 1 объекту объем работ, запланированный на 2016 год, выполнен и оплачен, по 2 адресам подрядчики к выполнению работ не приступили. Контракты расторгнуты.

Данные Отчета об исполнении АИП соответствуют данным Отчета по госпрограмме, в соответствии с которым было введено 3 объекта, как и было запланировано.

– контактной сети трамвая – на сумму 7 838 тыс. рублей или на 5,7 %. Средства были предусмотрены на выполнение работ по 6 адресам: по всем объектам работы, запланированные на 2016 год, выполнены и оплачены в полном объеме. 5 объектов введено в эксплуатацию. По 1 адресу окончание работ планируется в 2017 году.



Данные Отчета об исполнении АИП подтверждаются данными ф. 0503162, согласно которой работы производились на 21 объекте, а также ф. 0503164, согласно которой, неисполнение расходов по целевой статье было сформировано в результате неисполнения или ненадлежащего исполнения подрядными организациями своих обязательств по госконтрактам.

Однако, необходимо обратить внимание на несоответствие общих количественных данных результативности деятельности Комитета по транспорту в рамках данной целевой статьи, так в ф. 0503162 указано, что фактическое количество объектов составляет 21, как и было запланировано, в то время как в Отчете по госпрограмме фактическое количество объектов составило 11 вместо 12 запланированных.

Таким образом, можно сделать вывод о несоответствии представленных отчетных данных в рамках Отчета об исполнении АИП, годовой бюджетной отчетности, а также госпрограммы.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены, в частности, по следующим целевым статьям:

(тыс. рублей)

Целевая статья	Бюджет	Роспись	Исполнено		
			сумма	в % к	
				бюджету	росписи
0530060160 «Расходы на содержание государственного казенного учреждения «Агентство внешнего транспорта»	129 906,7	148 184,2	143 616,7	110,6	96,9
0540060260 «Расходы на содержание государственного казенного учреждения «Организатор перевозок»	884 865,9	999 018,9	966 689,7	109,2	96,8

Поскольку согласно приказу Минфина России от 28.12.2010 № 191н, указания причин перевыполнения расходов, утвержденных росписью, менее чем на 5 % не требуется, то информации по данным целевым статьям в ф. 0503164 не представлено. Однако, согласно данным пояснительной записки по ф. 0503160, фактическая численность работников в 2016 году не достигла штатной численности, в связи с чем, оценить причины возникновения перевыполнения по данным целевым статьям не представляется возможным.

0540060600 «Расходы на приобретение трамвайных вагонов» - на 21 350,4 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 458 049,2 тыс. рублей или 104,9 % от бюджета и 99,9 % от росписи.

В представленных расчетах и обоснованиях к проекту бюджета указано, что на 393 022 тыс. рублей планируется приобрести 4 единицы подвижного состава. Корректировкой бюджета было предусмотрено увеличение ассигнований целевой статьи до 412 099,3 тыс. рублей вместе с ростом закупаемого подвижного состава до 5 единиц, поправками ко второму чтению бюджетные назначения целевой статьи были увеличены до 436 698,8 тыс. рублей, а росписью – до 458 049,3 тыс. рублей.



Согласно данным ф. 0503162, количество закупленных трамвайных вагонов составило 6 ед., что подтверждается данными Отчета по госпрограмме.

В связи с чем можно сделать вывод о некачественном планировании Комитетом своих расходов.

0540060290 «Субсидия бюджету Ленинградской области на реализацию Соглашения между Санкт-Петербургом и Ленинградской областью по обеспечению равной доступности граждан субъектов РФ на проезд в городском и пригородном пассажирском транспорте» - на 25 564 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 359 538,6 тыс. рублей или 107,7 % от бюджета и 97,9 % от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 количество перевезенных пассажиров достигло 5 368,7 тыс. чел. вместо 5 389 запланированных.

Необходимо отметить, что в материалах к проекту бюджета, а также к корректировке бюджета, которой ассигнования целевой статьи были увеличены с 219 379 тыс. рублей до 333 974,6 тыс. рублей, не были приведены количественные данные о планируемых к перевозке пассажиров. Росписью бюджетные назначения целевой статьи были увеличены до 367 372 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503175 Комитетом с помощью конкурентных способов было заключено госконтрактов на сумму 11 960 702,4 тыс. рублей из 13 344 446,5 тыс. рублей планируемых. Таким образом, экономия в результате проведения конкурсных процедур составила 1 383 744,1 тыс. рублей.

Данные ф. 0503175 не подтверждаются данными ф. 0503164 по целевым статьям:

1510096170 «Расходы на обеспечение закупки средств автоматизации» в части экономии бюджетных средств, полученных в результате применения конкурентных способов закупки. Так, в ф.0503175 экономия указана в сумме 1 445,8 тыс. рублей, а в ф. 0503164 – 677,7 тыс. рублей.

05030060180 «Расходы на реализацию мероприятий по обеспечению безопасности судоходства». Так, в ф.0503175 экономия указана в сумме 254,2 тыс. рублей, а в ф. 0503164 – 233,7 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503175 обязательства Комитета не были исполнены по следующим причинам и следующими контрагентами:

(тыс. рублей)

Причина, наименование контрагента	Сумма
<i>Иные причины</i>	54 184,2
Общество с ограниченной ответственностью «Восход»	1 029,6
Общество с ограниченной ответственностью «Альт-Сервис»	2 504,8
Общество с ограниченной ответственностью «КОМПЛЕКСНЫЕ ТРАНСПОРТНЫЕ СИСТЕМЫ»	1 708,0
Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству и транспорту ЛО	7 833,4
СПБ ГУП «Пассажиравтотранс»	21 406,0
ООО «ПИТЕРАВТО»	1 346,2



ООО «ВЕСТ-СЕРВИС»	1 033,1
СПБ ТУП Торэлектротранс»	17 323,2
<i>Контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены</i>	15 284,9
ООО Строительная компания «ЭТС»	15 284,9

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность отсутствует.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по транспорту установлено:

1. Сведения о результативности деятельности Комитета в полном объеме содержатся ф. 0503162.

2. По ряду целевых статей из-за несоответствия в количественных показателях, представленных в отчете по госпрограмме и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным.

КОМИТЕТ ПО ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЕ И СПОРТУ

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 84 ед.) освоены в сумме 113 626,4 тыс. рублей, что составляет 97,3 % к бюджету и к росписи.

Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
6 848 736,0	6 851 804,4	6 818 719,9	99,6	99,5	6 851 711,1	6 818 637,8	99,5

Бюджетные ассигнования, утвержденные законом о бюджете, не исполнены в сумме 30 016,1 тыс. рублей (на 0,4 %), а установленные росписью не исполнены – на 33 084,5 тыс. рублей (на 0,5 %).

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных своих функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	6 848 736,0	6 851 804,4	6 818 719,9	99,6	99,5
Национальная экономика	2 019,6	2 019,6	1 776,1	87,9	87,9
Образование	2 520 230,1	2 557 741,1	2 557 521,9	101,5	100,0
Социальная политика	156,2	156,2	156,2	100,0	100,0
Физическая культура и спорт	4 326 330,1	4 291 887,5	4 259 265,7	98,4	99,2



Основные ассигнования Комитета были направлены на следующие целевые статьи:

0420045090 «Субсидии бюджетным учреждениям – спортивным школам на выполнение государственного задания». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 30 %.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 2 084 188,2 тыс. рублей на обеспечение спортивной подготовки обучающихся по различным видам спорта без учета затрат на обеспечение участия обучающихся в учебно-тренировочных сборах, в то же время ко второму чтению проекта бюджета на 2016-2018 годы производилось увеличение назначений в сумме 1 000 тыс. рублей по отношению к расчетам, представленным к проекту бюджета на 2016 год и составили 2 085 188,2 тыс. рублей. Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету предусмотрено уменьшение ассигнований в сумме 66 085,2 тыс. рублей или на 3,2 %.

Исполнение составило 2 046 349 тыс. или 101,3 % от бюджета и 99,9 % от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 количество заключенных соглашений, как и планировалось, составило 40 шт., а количество учащихся 15 728 человек;

В связи с тем, что в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга расчеты и обоснования к проекту закона представляются без учета поправок, принятых ко второму чтению, а предоставление расчетов и обоснований на снижение ассигнований не предусмотрено Законом о бюджетном процессе в Санкт-Петербурге, оценить обоснованность и достоверность представленных данных, не представляется возможным;

0420045100 «Субсидия автономному учреждению «Дирекция по управлению спортивными сооружениями» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» Удельный вес в структуре расходов Комитета – 26 %.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 1 448 928,3 тыс. рублей, в том числе на:

- содержание имущества - 849 207,3 тыс. рублей;
- организацию 34 спортивных площадок 400 960,1 тыс. рублей.

Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету предусмотрено увеличение ассигнований в сумме 300 000 тыс. рублей или на 20,7 %.

Исполнение составило 1 773 828,3 тыс. рублей или 101,4 % от бюджета и в полном объеме от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 количество заключенных соглашений, как и планировалось, составило 1 шт., а количество объектов 54 ед.;

0400045270 «Субсидия автономному учреждению «Центр подготовки спортивных сборных команд Санкт-Петербурга» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания». Удельный вес в структуре расходов Комитета – 16,1 %.



Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 963 225,2 тыс. рублей, в том числе на:

- реализацию плана официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий Санкт-Петербурга в целях отбора членов сборных команд Санкт-Петербурга по видам спорта в сборные команды РФ по видам спорта - в сумме 639 104,5 тыс. рублей (в том числе на тренировочные мероприятия за пределами РФ – 485 154,9 тыс. рублей);

- обеспечение направления обучающихся, тренеров и сопровождающего персонала государственных учреждений, подведомственных Комитету по физической культуре и спорту, на учебно-тренировочные сборы, всероссийские и международные спортивные соревнования - в сумме 150 954,6 тыс. рублей. В то же время ко второму чтению проекта бюджета на 2016-2018 годы ассигнования были увеличены на 88 846,7 тыс. рублей и составили 1 052 071,9 тыс. рублей. Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету ассигнования увеличены на 67 304 тыс. рублей или на 6,4 %

Расходы исполнены в сумме 1 094 925,9 тыс. рублей или на 97,8 % от бюджета и в полном объеме от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 количество заключенных соглашений, как и планировалось, составило 2 шт., а количество мероприятий 1 570 ед.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0420045130 «Расходы на выплату премий спортсменам Санкт-Петербурга и их тренерам по итогам Олимпийских и Паралимпийских игр» - в сумме 47 013 тыс. рублей.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 65 260 тыс. рублей на выплату 42 премий. Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету предусмотрено увеличение ассигнований в сумме 40 040 тыс. рублей или на 61,4 % связано с увеличением количества призеров на 38 человек с 42 до 80 призеров.

Исполнение расходов составило 58 287 тыс. рублей или 55,4 % от бюджета и 95,9 % от росписи.

Согласно данным представленным Комитетом по ф. 0503162 в 2016 году количество получателей премий составило 62 человека;

0420045820 «Субсидии государственным бюджетным учреждениям физкультурно-спортивной направленности на обеспечение подготовки спортивного резерва для спортивных сборных команд СПб и РФ» - в сумме 3 799,8 тыс. рублей.

Бюджетные обязательства по указанной целевой статье были приняты корректировкой бюджета от 17.06.2016 в сумме 21 540,6 тыс. рублей и предусмотрены на обеспечение участия обучающихся в государственных бюджетных учреждениях в тренировочных мероприятиях по баскетболу в



Санкт-Петербурге с учетом затрат на организацию питания и проживания в количестве 2 418 человеко- дней.

Исполнение расходов составило 17 740,8 тыс. рублей или 82,4 % от бюджета и росписи.

Согласно данным представленным Комитетом по ф. 0503162 в 2016 году плановое и фактическое количество учащихся составило 56 человек.

Неисполнение бюджетных ассигнований, согласно ф. 0503164, представленной Комитетом, обусловлено не востребованностью ассигнований в отчетном периоде.

Таким образом, учитывая тот факт, что при меньшем объеме бюджетных ассигнований плановый показатель был достигнут на 100 %, можно сделать вывод о некачественном планировании бюджетных обязательств Комитетом;

0420050810 «Субсидия на оказание адресной финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации за счет средств федерального бюджета» - в сумме 3 281,1 тыс. рублей.

Бюджетные обязательства по указанной целевой статье были приняты корректировкой бюджета от 17.06.2016 в сумме 6 152,1 тыс. рублей на адресную финансовую поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации.

Сводной бюджетной росписью средства в сумме 3 280,8 тыс. рублей были перераспределены 7 администрациям районов и исполнены в полном объеме.

Исполнение расходов Комитетом составило 2 871 тыс. рублей или 46,7 % от бюджета и в полном объеме от росписи.

Согласно данным представленным Комитетом по ф. 0503162 в 2016 году было заключено 5 соглашений, как и планировалось.

0440045310 «Расходы на реализацию постановления Правительства Санкт-Петербурга от 04.04.2014 № 233 «О Программе подготовки Санкт-Петербурга к проведению в 2018 году Чемпионата мира по футболу на 2014-2018 годы» - в сумме 1 604,8 тыс. рублей.

Бюджетные обязательства по указанной целевой статье были приняты корректировкой бюджета от 17.06.2016 в сумме 3 125 тыс. рублей.

Исполнение расходов составило 1 520,2 тыс. рублей или 48,6 % от бюджета и росписи.

Согласно данным представленным Комитетом по ф. 0503162 в 2016 году проведено одно мероприятие, как и планировалось.

Неисполнение бюджетных ассигнований, согласно ф. 0503164, представленной Комитетом, обусловлено экономией бюджетных средств, полученной в результате размещения заказов (осуществления закупок) на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг.



Утвержденные Законом о бюджете назначения перевыполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0420045110 «Расходы на выплаты спортсменам и их тренерам за успешные выступления на всероссийских и международных соревнованиях» - в сумме 6 573,5 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 36 177,5 тыс. рублей или 122,2 % от бюджета и 98,7 % от росписи.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 19 604 тыс. рублей на выплату 1 653 премий. Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету предусмотрено увеличение ассигнований в сумме 10 000 тыс. рублей или на 51 %.

Согласно данным представленным Комитетом по ф. 0503162 в 2016 году количество получателей премий составило 1 782 человека, как и планировалось;

0310040240 «Расходы на реализацию дополнительных мер социальной поддержки работникам государственных учреждений» - в сумме 935,6 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 5 570,1 тыс. рублей или 120,2 % от бюджета и 99,7 % от росписи.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 4 149,3 тыс. рублей на оплату отдыха и оздоровления 128 педагогических и медицинских работников государственных учреждений, подведомственных Комитету по физической культуре и спорту. корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету предусмотрено увеличение ассигнований в сумме 485,2 тыс. рублей или на 11,7 %.

Согласно ф. 0503162 было заключено 22 соглашения, как и планировалось.

Сводной бюджетной росписью были введены новые целевые статьи:

0420054950 «Субсидия на финансовое обеспечение мероприятий Государственной программы Санкт-Петербурга «Развитие физической культуры и спорта в Санкт-Петербурге» на 2015-2020 годы за счет средств федерального бюджета» - в сумме 5 353 тыс. рублей.

Исполнение расходов составило 5 284,8 тыс. рублей или 98,7 % от росписи.

Согласно ф. 0503162 было заключено 2 соглашения, как и планировалось;

0410051270 «Расходы на финансовое обеспечение мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) за счет средств федерального бюджета» - в сумме 996,3 тыс. рублей, средства исполнены в полном объеме.

Согласно ф. 0503162 численность прошедших обучение составило 173 человека, как и планировалось.



По состоянию на 01.01.2017 **дебиторская задолженность** составила 1 431,2 тыс. рублей, из них задолженность прошлых лет – 1 179,9 тыс. рублей. Задолженность образовалась, в основном, в результате произведенной частичной предоплаты первых этапов, по условиям договора с **ОАО «Ленэнерго»** на технологическое присоединение энергопринимающих устройств здания ГОУ ДОД СДЮШОР № 1 Фрунзенского района Санкт-Петербурга» в сумме 1 172,2 тыс. рублей. Комитетом 14.12.2016 направлено обращение о расторжении договора в одностороннем порядке по 2 этапу присоединения. В настоящее время ведутся переговоры с ПАО «Ленэнерго» о предоставлении финансовых отчетных документов отдельно по 1 этапу, так как ПАО «Ленэнерго» предоставил Комитету технический акт по закрытию выполнения 1 этапа присоединения. Ожидаемый срок погашения задолженности до 31.03.2017.

По состоянию на 01.01.2017 **кредиторская задолженность** составила 3 491,9 тыс. рублей, из них по заработной плате – 3 485,4 тыс. рублей, которая была погашена в январе 2017 года.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по физической культуре и спорту установлено:

1. Основные бюджетные обязательства исполнены в полном объеме. Исполнение бюджета с отклонениями от утвержденных ассигнований, исходя из представленных документов, было обоснованным.

2. Сведения о результативности деятельности Комитета указаны в ф. 0503162 практически в полном объеме.

КОМИТЕТ ПО ЭНЕРГЕТИКЕ И ИНЖЕНЕРНОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 90 ед.) освоены в сумме 125 118,3 тыс. рублей, что составляет 99,1 % к бюджету и 99,1 % к росписи.

Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
14 831 587,3	14 831 587,3	14 674 252,1	98,9	98,9	14 831 587,3	14 674 252,1	98,9

Бюджетные ассигнования, утвержденные законом и росписью не исполнены в сумме 157 335,2 тыс. рублей или на 1,1 %.

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом



основных своих функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах к	
				бюджету	росписи
Итого по Комитету:	14 831 587,3	14 831 587,3	14 674 252,1	98,9	98,9
Общегосударственные вопросы	447,0	266,9	248,8	55,7	93,2
Национальная экономика	7 642,0	7 642,0	6 506,4	85,1	85,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	14 823 498,3	14 823 678,4	14 667 496,8	98,9	98,9

Основные ассигнования Комитета были направлены на следующие целевые статьи:

0720080310 «Расходы на реализацию ГП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» на развитие и функционирование систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод СПб в соответствии с АИП» - 25,4 % всех расходов Комитета. Расходы исполнены в сумме 3 720 981,1 тыс. рублей или на 108,9 % от бюджета и на 99,5 % от росписи.

Расходы целевой статьи были перевыполнены, в частности, по следующим объектам строительства и реконструкции:

– Охтинского тоннельного канализационного коллектора (1 этап) – в сумме 752 727 тыс. рублей или в 2,1 раза;

– подводящего коллектора к КОС г. Зеленогорска – в сумме 377 238,4 тыс. рублей или в 3,7 раза %. Ассигнования росписи освоены в полном объеме.

Согласно данным ф. 0503162 количество введенных объектов составило 13 ед., вместо 15 запланированных, а переходящих – 22, как и было запланировано;

0710080330 Расходы на реализацию ГП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» на развитие и функционирование систем теплоснабжения Санкт-Петербурга в соответствии с АИП – 19,7 % всех расходов Комитета. Расходы исполнены в сумме 2 886 810,7 тыс. рублей или на 90,6 % от бюджета и 98,3 % от росписи.

Расходы не исполнены, в частности, по следующим объектам:

– реконструкция тепловых сетей – в сумме 156 306,6 тыс. рублей или на 6,1 %. Ассигнования росписи не освоены на 21 229,5 тыс. рублей или на 0,9 %. Расходы исполнены в сумме 2 407 357,6 тыс. рублей.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП:

➤ по 15 объектам реконструкции работы завершены с экономией бюджетных средств;

➤ по ряду объектов осуществлен односторонний отказ ГКУ «Управление заказчика» от исполнения контрактов в связи с существенным нарушением подрядчиками обязательств по контрактам, нарушением



промежуточных и конечных сроков выполнения работ и выявленными недостатками при выполнении работ. По ряду объектов работы приостановлены в связи с банкротством ГУП «Пушкинский ТЭК»;

➤ на 19 объектах ГУП «ТЭК» ведутся строительно-монтажные работы (до настоящего времени);

➤ на 15 объектах были проведены подготовительные работы в части получения ордера ГАТИ, закупки материалов, проведения входного контроля;

➤ по 24 объектам идет подготовка к проведению конкурсных процедур для их проведения в 2017 году.

Данные Отчета об исполнении АИП не подтверждаются Информацией о выполнении плана-графика реализации госпрограммы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге», количество запланированных и фактически реконструируемых объектов составило 17 ед.

– реконструкция котельных, в т.ч. встроенных и пристроенных, подвальных, газовых, угольных, дизельных и пр. – в сумме 73 810,8 тыс. рублей или на 77,6 %. Ассигнования росписи не освоены на 26 261,5 тыс. рублей или 55,1 %. Расходы исполнены в сумме 21 360,5 тыс. рублей.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП за 2016 год по ряду объектов оформляется расторжение госконтрактов на условиях возврата авансов.

По ряду объектов оформлены дополнительные соглашения на перенос лимитов финансирования на 2017 год.

По 1 объекту работы завершены на по благоустройству и по тепломеханическому оборудованию (ТМО), ведутся общестроительные работы.

По данным Отчета об исполнении АИП на 01.03.2017:

➤ по 3 объектам оформляются соглашения о расторжении договоров на технологическое присоединение на условиях возврата авансов в бюджет;

➤ по 3 объектам сроки действия договоров на технологическое присоединение продлены на 2017 год;

➤ по 1 объекту в январе 2017 года произведен возврат в бюджет СПб неотработанного аванса на технологическое присоединение к сетям водоснабжения и водоотведения ГУП «Водоканал СПб»;

➤ по 1 объекту реконструкции полностью завершены работы на теплотрассе и благоустройству, выполнены работы по тепломеханическому оборудованию (ТМО). Выполнены работы по прокладке кабеля наружного электроснабжения и подключение к подстанции. Выполнена заливка полов. Завершаются СМР по электроснабжению, водопроводу и канализации. Ведутся отделочные работы;

Указанная информация Отчета об исполнении АИП подтверждается данными Отчета о ходе реализации и оценке госпрограммы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге», однако она не подтверждается



данными ф.0503162, согласно которым количество введенных объектов составило 15 ед., вместо 16 запланированных, а переходящих – 132 ед., вместо 136 запланированных.

Таким образом, оценить достоверность представленных отчетных данных не представляется возможным;

0760080110 «Субсидия Санкт-Петербургскому государственному унитарному предприятию «Ленсвет» на возмещение затрат на содержание и эксплуатацию уличного освещения Санкт-Петербурга» - 14,1 % бюджетных назначений Комитета. Расходы исполнены в сумме 2 072 053,6 тыс. рублей или на 102,6 % от бюджета и 100% от росписи.

Согласно данным к проекту бюджета, в 2016 году за счет 2 070 128,1 тыс. рублей ГУП «Ленсвет» должен был содержать 222 359 уже существующих светильников, а также установить 15 978 новых светильников.

Кроме того, за счет данной целевой статьи были предусмотрены выплаты «Прочих расходов, согласно коллективному договору» в общей сумме 57 017,7 тыс. рублей (например, лечебно-оздоровительные путевки, спортивные мероприятия, различные премии за добросовестное отношение к труду и по поводу праздников, ценные подарки). В связи с тем, что указанные расходы являются стимулирующими, но не обязательными, и их выплата должна производиться за счет прибыли, полученной ГУП «Ленсвет» за оказание услуг, Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга рекомендовала **уменьшить сумму субсидии на 57 017,7 тыс. рублей.**

Необходимо отметить, что фактически ассигнования целевой статьи не только не были уменьшены, но и были увеличены при исполнении до 2 072 053,6 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503162, количество светильников составило 243 529 шт., как и было запланировано, что подтверждается Информацией об исполнении плана-графика госпрограммы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге». Однако, необходимо отметить, что данное количество больше заявленного при формировании бюджета на 5 195 шт.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования не исполнены в наибольших объемах по следующим целевым статьям:

0740080320 «Расходы на реализацию ГП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» на развитие и функционирование систем газоснабжения Санкт-Петербурга в соответствии с АИП» - в сумме 156 971,3 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 364 243 тыс. рублей или на 69,9 % от бюджета и на 94,8 % от росписи.

Ассигнования не освоены, в основном, по следующим объектам:

– реконструкция газораспределительных сетей – в сумме 147 273,6 тыс. рублей или на 41,4 %. Расходы исполнены в сумме 208 726,4 тыс. рублей. Ассигнования росписи освоены практически в полном объеме.



Согласно данным Отчета об исполнении АИП за 2016 год средства распределены на 7 объектов:

- по 4 объектам завершение работ планируется в 2017 году;
- по 1 объекту проложен постоянный газопровод, проведены испытания на герметичность, частично выполнено благоустройство;
- по 1 объекту получено распоряжение ГАТИ на временное ограничение движения, велись работы по прокладке газопровода среднего и низкого давления;
- по 1 объекту откорректированы схемы организации дорожного движения, велись работы по прокладке газопровода низкого давления; работы на одном из участков работы приостановлены (по согласованию с Комитетом по транспорту), возобновление работ возможно после открытия ст. м. Елизаровская (завершение работ в 2017 году).

Данные Отчета об исполнении АИП не совпадают с Информацией об исполнении плана-графика госпрограммы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге», согласно которой в 2016 году была проведена реконструкция 3 объектов, как и было запланировано;

– проектно-изыскательские работы по объектам газоснабжения – в сумме 35 653,6 тыс. рублей или на 45,6 %. Расходы исполнены в сумме 42 475,6 тыс. рублей. Ассигнования росписи не освоены на 11 864,9 тыс. рублей или на 21,8 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП заключены контракты.

- по 5 объектам получены положительные заключения УГЭ;
- по 1 объекту контракт расторгнут по соглашению сторон в связи с существенным изменением обстоятельств;
- по 1 объекту заказчик подал иск о расторжении госконтракта;
- по 6 объектам проведены конкурсные процедуры, заключены контракты во 2-3 кварталах 2016 года. Плановый срок получения заключения экспертизы - 2017 год.

Данные Отчета об исполнении АИП подтверждаются Информацией об исполнении плана-графика госпрограммы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге», однако не подтверждается данными ф. 0503162, согласно которой количество фактически введенных и переходящих объектов по данной целевой статье соответствует плановым значениям – 8 и 19 ед., соответственно.

Таким образом, можно сделать вывод о несоответствии данных, представленных в разных отчетных формах.

Причины неисполнения, указанные в Отчете об исполнении АИП не подтверждаются данными ф. 0503164, согласно которой причиной неисполнения расходов является только «Оплата договорных обязательств по фактическим объемам выполненных работ»;



0760080120 «Расходы на реализацию программы развития системы наружного освещения в Санкт-Петербурге «Светлый город» на период 2010-2017 годов» - в сумме 47 805,9 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 127 845,3 тыс. рублей или на 72,8 % от бюджета и на 88,8 % от росписи.

Согласно данным ф. 0503162 было отремонтировано 1 590 светильник, вместо запланированных 2 191. Однако, согласно расчетам и обоснованиям к проекту бюджета на 2016 год, за счет целевой статьи планировалось произвести проектно-изыскательские работы по 143 объектам уличного освещения, а капитальный ремонт 99 объектов. А согласно Информации об исполнении плана-графика госпрограммы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» количество отремонтированных светильников составило 49 ед. вместо 51 запланированных.

Таким образом, имеется несоответствие данных, представленных к проекту бюджета, в годовой бюджетной отчетности, а также в отчете об исполнении госпрограммы, в связи с чем дать оценку произведенных расходов не представляется возможным.

Необходимо отметить, что в ф. 0503164 в качестве причины неисполнения расходов указано только «Оплата договорных обязательств по фактическим объемам выполненных работ»;

1050087510 «Расходы на реализацию ГП «Благоустройство и охрана окружающей среды в Санкт-Петербурге» на развитие и содержание объектов благоустройства в соответствии с АИП» - в сумме 70 052,4 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 1 885,9 тыс. рублей или на 2,6 % от бюджета и на 17,8 % от росписи.

Ассигнования не освоены по следующим объектам реконструкции:

– общественных туалетов в Санкт-Петербурге – 8 615,4 тыс. рублей или на 82 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП за счет средств ГУП «Водоканал СПб» выполняются проектно-изыскательские работы. Положительные заключения УГЭ получены. Ориентировочный срок проведения конкурсных процедур и заключения госконтракт на СМР - 2017 год. В 2016 году оплачена восстановительная стоимость за снос зеленых насаждений;

– фонтанов и фонтанных комплексов и приспособление для современного использования фонтанов, являющихся объектами культурного наследия, в Санкт-Петербурге – в сумме 100 тыс. рублей или в полном объеме.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП за счет средств ГУП «Водоканал СПб» выполняются проектно-изыскательские работы. В связи с необходимостью проведения историко-культурной экспертизы по проектной документации сроки проведения строительно-монтажных работ перенесены на 2017 год.

Согласно данным к проекту бюджета за счет средств целевой статьи планировалось выполнение реконструкции 5 общественных туалетов и 1



фонтанного комплекса, в то время как в ф. 0503162 указано, что фактическое «количество объектов реконструкции благоустройства» составило 4 шт., вместо 5 запланированных, в то же время, ассигнования целевой статьи были сокращены корректировкой с 136 255 тыс. рублей до 71 938,3 тыс. рублей.

Количественные данные, представленные в ф. 0503162 не совпадают с Информацией об исполнении плана-графика госпрограммы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге», согласно которой количество объектов реконструкции составило 4 ед., как и было запланировано.

Согласно данным ф. 0503164 неисполнение расходов связано с «переносом сроков исполнения по объектам, предусмотренным Адресной инвестиционной программой, на следующий финансовый год», что в свою очередь, по мнению Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга, не является причиной неисполнения, а его следствием.

Поскольку к проекту бюджета и отчету об его исполнении представлены разные показатели результативности, то оценить причины неисполнения указанных расходов не представляется возможным;

Расходы не исполнены и исключены росписью в полном объеме по целевым статьям:

9900000620 «Расходы на предупреждение аварийных ситуаций и ликвидацию их последствий в отношении объектов системы жизнеобеспечения населения» - в сумме 10 231,9 тыс. рублей.

0770080210 «Расходы на разработку и корректировку программы перспективного развития электроэнергетики Санкт-Петербурга» - в сумме 2 500 тыс. рублей.

Утвержденные Законом о бюджете ассигнования перевыполнены, в частности, по следующим целевым статьям:

0760080290 «Расходы на реализацию ГП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» на содержание, эксплуатацию и развитие систем уличного освещения и художественной подсветки СПб в соответствии с АИП» - 9,5 % бюджетных назначений Комитета. Расходы исполнены в сумме 1 531 771,4 тыс. рублей или на 108,6 % от бюджета и на 98 % от росписи.

Ассигнования сверх утвержденных бюджетом были направлены, в частности, на объекты строительства:

– электрических сетей и устройств наружного освещения улиц – в сумме 74 972,6 тыс. рублей или на 86,1 %. Ассигнования росписи не освоены на 4 480,2 тыс. рублей или на 2,7 %. Расходы исполнены в сумме 162 072,6 тыс. рублей.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП строка включает 14 объектов:

➤ по 10 объектам строительно-монтажные работы завершены с экономией бюджетных средств. Произведена оплата восстановительной стоимости за снос зеленых насаждений. В 2016 году установлено 349 шт. опор, 442 шт. светильников, проложено 9 894,1 км кабельных линий;

➤ по 1 объекту завершение работ планируется в 2017 году;

➤ 3 объекта включены для оплаты восстановительной стоимости зеленых насаждений. На 31.12.2016 оплата произведена.

Данные по указанной строке АИП подтверждаются Информацией об исполнении плана-графика госпрограммы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге»;

– наружного освещения кварталов Санкт-Петербурга – в сумме 67 284,9 тыс. рублей или на 22,3 %. Ассигнования росписи не освоены на 10 221,3 тыс. рублей или на 2,7 %. Расходы исполнены в сумме 369 256,3 тыс. рублей, в частности на:

➤ по 14 объектам контракты заключены на выполнение строительно-монтажных работ, в т.ч. по 3 в 2015 году, по 11 - в 2016 году;

➤ по 10 объектам строительно-монтажные завершены с экономией бюджетных средств. Установлено опор - 1 670 шт., светильников - 1 951 шт., проложено кабельных линий - 53,2 км.;

➤ по 2 объектам завершение работ планируется в 2017 году;

➤ по 2 объектам контракты заключены в декабре 2016 года, произведена оплата восстановительной стоимости зеленых насаждений;

➤ 6 объектов включены для оплаты восстановительной стоимости зеленых насаждений (произведена в полном объеме).

Данные по указанной строке АИП подтверждаются Информацией об исполнении плана-графика госпрограммы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге».

В то время, как согласно данным ф. 0503162 количество введенных объектов составило 72 ед. вместо 75 запланированных, а переходящих – 121 ед. вместо 118, однако, согласно Информации об исполнении плана-графика госпрограммы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» количество объектов целевой статьи, работы на которых завершены составляет 2 048 ед.

Таким образом, можно сделать вывод о несоответствии данных, представленных в разных отчетных формах;

0760080370 «Расходы на приобретение оборудования, не входящего в сметустроек и спецтехники для подведомственных организаций» - в сумме 14 228,8 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 19 771,7 тыс. рублей, в 3,6 раза больше бюджетных назначений. Ассигнования росписи освоены в полном объеме.



Необходимо отметить, что ассигнования данной целевой статьи корректировкой бюджета были сокращены с 21 400 тыс. рублей до 5 542,9 тыс. рублей.

Согласно данным к проекту бюджета, в 2016 году планировалось приобрести для нужд СПб ГУП «Ленсвет»:

- автомобиль Камаз – седельный тягач с погрузочным подъемником;
- среднетоннажный грузовой автомобиль самосвал Камаз «Зубренок»;
- стреловой самоходный телескопический автогидроподъемник АГП-18 на базе ГАЗ-3307/09;
- базовый фургон Ford Transit.

В то время как, согласно оперативным данным об исполнении бюджета (платежные поручения), были приобретены:

- самоходные автоподъемники с максимальной рабочей высотой подъема люльки 14м. (3 шт.);
- автомобиль-тягач КАМАЗ 65116;
- полуприцеп НЕФАЗ 9334.

Таким образом, было поставлено 5 единиц техники, что не соответствует данным ф. 0503162, согласно которым количество приобретенного оборудования и спецтехники составило 4 шт., как и было запланировано, что, однако, подтверждается Информацией об исполнении плана-графика госпрограммы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге».

Таким образом, можно сделать вывод о несоответствии данных, представленных в разных отчетных формах.

Согласно данным ф. 0503175 с помощью конкурентных способов было заключено госконтрактов на сумму 12 707 678,3 тыс. рублей из 13 201 659,2 тыс. рублей планируемых. Таким образом, экономия в результате проведения конкурсных процедур составила 493 980,8 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503175 обязательства Комитета не были исполнены по следующим причинам и следующими контрагентами:

(тыс. рублей)

Наименование контрагента	Сумма	Причина
Контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены		
ООО «Энергопроф»	1 511,0	
Иные причины		
ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга»	3 919,9	Экономия бюджетных средств при завершении работ
	1 283,4	Экономия от проведения конкурсных процедур
ЗАО «Тихвин»	2 548,7	Экономия бюджетных средств в связи со снижением потребления населением твердого топлива из-за высокой температуры наружного воздуха в отопительном периоде и подключения жилых домов к сетям газораспределения в рамках программы газификации населенных пунктов Санкт-Петербурга



АО «Ленгаз-Эксплуатация»	1 108,9	Экономия в связи с превышением объема реализации сжиженного газа над планируемым на 92,5 тонн, что увеличило доходы получателя субсидии и, соответственно, уменьшило недополученные доходы.
ООО «ПраймГрупп»	1 073,4	Экономия в связи с направлением документов в Арбитражный суд СПб и ЛО на расторжение госконтракта с ООО «Прайм Групп»
СПбГБУ «Центр энергосбережения»	1 367,8	Экономия от проведения конкурсных процедур

Необходимо отметить, Комитет по энергетике и инженерному обеспечению предоставил в ф. 0503160 расшифровку причин неисполнения, указанных в ф. 0503164 просто как «Иные причины».

Согласно ф. КД по состоянию на 01.01.2017:

– дебиторская задолженность была сформирована по объектам АИП, данные приведены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подрядчика (поставщика)	Сумма	Комментарии
АО «Санкт-Петербургские электрические сети»	8 019,6	Авансы выданы на основании Постановления Правительства СПб от 19.01.2015 №6, срок погашения – декабрь 2017 г.
ГУП «Водоканал СПб»	2 773,2	Авансы выданы на основании Постановления Правительства СПб от 20.10.2010 № 1435, срок погашения – декабрь 2017 г.
ЗАО «Куроргэнерго»	21 724,0	
ОАО «Петродворцовая электросеть»	1 363,2	
ООО «Неотех»	554,0	Авансы выданы на основании Постановления Правительства СПб от 26.01.2016 №51, срок погашения – сентябрь 2016 г.
ПАО «Ленэнерго»	26 630,9	Авансы выданы на основании Постановления Правительства СПб от 20.10.2010 №1435, срок погашения – декабрь 2017 г.
СПб ГАУ «ЦГЭ»	9 125,2	Авансы выданы на основании Постановления Правительства СПб от 26.01.2016 №5, срок погашения – февраль 2017 г.

– кредиторская задолженность была сформирована в основном по целевой статье **0770080200** «Расходы на содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Управление заказчика по строительству и капитальному ремонту объектов инженерно-энергетического комплекса» - в сумме 6 944,7 тыс. рублей (по заработной плате и начислениям на нее).

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по энергетике и инженерному обеспечению установлено:

1. Сведения о результативности деятельности Комитета в полном объеме содержатся ф. 0503162.

2. Основные расходные обязательства, реализация которых возложена на Комитет по энергетике и инженерному обеспечению, исполнены в полном объеме.

3. По ряду целевых статей из-за несоответствия в количественных показателях, представленных в отчете по госпрограмме



и по форме 0503162, оценить достоверность представленных данных, не представляется возможным.

КОМИТЕТ ФИНАНСОВ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

Расходы на содержание Комитета (с фактической штатной численностью 579 ед.) освоены в сумме 2 481 301,1 тыс. рублей, что составляет 41,8 % к бюджету и 46,4 % к росписи. Данные об исполнении Комитетом своих обязательств представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности(ф. 0503162)		
		сумма	в процентах к		доведено	исполнено	
			бюджету	росписи		сумма	%
5 934 758,5	5 346 258,6	2 481 301,1	41,8	46,4	1 027 410,0	997 588,2	97,1

*без учета средств Резервного фонда Правительства Санкт-Петербурга расходы исполнены в сумме 2 481 301,1 тыс. рублей или на 92,9 % к бюджету и к росписи.

Бюджетные ассигнования, утвержденные законом о бюджете, не исполнены на 3 453 457,4 тыс. рублей, а установленные росписью – на 2 864 957,5 тыс. рублей.

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение Комитетом основных функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			
			сумма	в процентах, к		
				бюджету	росписи	
Итого:	5 934 758,5	5 346 258,6	2 481 301,1	41,8	46,4	
Общегосударственные вопросы	4 161 977,0	3 573 477,1	813 694,9	19,6	22,8	
Национальная экономика	232 904,7	232 904,7	231 063,9	99,2	99,2	
Жилищно-коммунальное хозяйство	246 728,3	246 728,3	237 222,2	96,1	96,1	
Средства массовой информации	4 000,0	4 000,0	3 950,0	98,8	98,8	
Обслуживание государственного и муниципального долга	574 916,3	574 916,3	501 927,3	87,3	87,3	
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	714 232,2	714 232,2	693 442,8	97,1	97,1	

Низкий уровень исполнения Комитетом финансов расходов 2016 года обусловлен неостребованностью ассигнований Резервного фонда правительства Санкт-Петербурга, главным распорядителем которого, в соответствии со ст. 27 Закона о бюджете является Комитет финансов Санкт-Петербурга.

Так, по целевой статье **9900000200** «Резервный фонд Правительства Санкт-Петербурга» ассигнования были утверждены в размере 3 284 089,2 тыс. рублей, которые в росписи были уменьшены до 2 695 589,3 тыс. рублей или на



588 499,9 тыс. рублей – на сумму фактически распределенных ассигнований, в том числе:

- **Комитету по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга** для предоставления субсидий ООО «Санкт-Петербургская ритуальная компания» на возмещение затрат по захоронению тел (останков) погибших в результате крушения Airbus A321, следовавшего рейсом KGL9268, жителей Санкт-Петербурга и оказанию связанных с этим ритуальных услуг – в размере 3 250 тыс. рублей, которые освоены в сумме 2 071,7 тыс. рублей;

- **Комитету имущественных отношений Санкт-Петербурга** для оплаты расходов по содержанию Государственной инспекции по контролю за использованием объектов недвижимости Санкт-Петербурга (в том числе на финансирование расходов на заработную плату и начисления на фонд оплаты труда), что требовалось в целях реализации распоряжения Правительства Санкт-Петербурга от 09.06.2016 № 38-рп «Об организации деятельности исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга», согласно которому Комитету имущественных отношений Санкт-Петербурга до внесения соответствующих изменений в Закон Санкт-Петербурга от 25.11.2015 № 747-145 «О бюджете Санкт-Петербурга на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» требовалось осуществлять финансирование расходов на содержание Государственной инспекции по контролю за использованием объектов недвижимости Санкт-Петербурга (в том числе на финансирование расходов на заработную плату и начисления на фонд оплаты труда) в пределах средств, выделенных из Резервного фонда Правительства Санкт-Петербурга, – в размере 695,8 тыс. рублей, которые освоены в сумме 695,6 тыс. рублей;

- **Комитету по природопользованию, охране окружающей среды и обеспечению экологической безопасности:**

- на предоставление субсидии Санкт-Петербургскому государственному унитарному природоохранному предприятию «Полигон «Красный Бор» в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат по обеспечению безопасности гидротехнических сооружений, находящихся в собственности Санкт-Петербурга и переданных в хозяйственное ведение предприятия, в связи с проведением противоаварийных мероприятий на объекте – карте № 64, котлован, объем – 532 400 куб. м, инвентарный номер 14060Ж, литера Ж, по адресу: Ленинградская область, Тосненский район, Красноборское городское поселение, полигон «Красный Бор», и на объекте – карте № 68, котлован, объем – 117 100 куб. м, инвентарный номер 14060Е, литера Е, по адресу: Ленинградская область, Тосненский район, Красноборское городское поселение, полигон «Красный Бор» – в размере 139 958,2 тыс. рублей, которые освоены в сумме 139 136,7 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение непредвиденных расходов на осуществление мер по предотвращению негативного воздействия вод р. Оккервиль и ликвидации его последствий на участке, расположенном по



адресу: ул. Коллонтай, д. 23, корп. 2, - в сумме 37 455,8 тыс. рублей, которые освоены в сумме 35 031,7 тыс. рублей;

- **Комитету по науке и высшей школе** для выплаты премий обучающимся в Санкт-Петербурге студентам, а также их тренерам, награжденным золотой и серебряной медалями студенческого чемпионата мира по программированию – в размере 600 тыс. рублей, освоены в полном объеме;

- **Комитету по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга** на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, связанных с разработкой проектной документации на выполнение мероприятий по сохранности, конструктивной надежности и безопасной эксплуатации действующего метрополитена на перегоне между станциями «Площадь Мужества» - «Лесная» – в размере 92 748,8 тыс. рублей, которые освоены в сумме 30 279,8 тыс. рублей;

- **Комитету по строительству** на финансирование непредвиденных расходов, связанных с завершением консервации объекта – в размере 313 791,2 тыс. рублей, которые освоены в сумме 182 269,6 тыс. рублей Средства перечислены ОАО «Метрострой» на основании постановления Правительства Санкт-Петербурга от 28.03.2016 № 1С.

Полностью не исполнены утвержденные Законом о бюджете ассигнования по 2 целевым статьям:

9900000340 «Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга» – в сумме 20 789,4 тыс. рублей. В качестве причины неисполнения указана не востребованность ассигнований в отчетном периоде (ф. 0503164);

9900000250 «Средства на погашение кредиторской задолженности по бюджету Санкт-Петербурга» - в сумме 5 000 тыс. рублей, что обусловлено отсутствием обращений от ГРБС на выделение средств на погашение кредиторской задолженности (ф. 0503164).

В качестве причин отклонений от планового процента исполнения в бюджетной отчетности Комитета финансов Санкт-Петербурга (в ф. 0503164) указано на: отсутствие заявок от главных распорядителей средств бюджета Санкт-Петербурга (**2 695 589,3 тыс. рублей**), не востребованность ассигнований в отчетном периоде (**120 067,1 тыс. рублей**), экономию бюджетных средств на судебные расходы в результате рассмотрения судебных дел с участием Комитета финансов (**7 933,7 тыс. рублей**), отсутствие заявок на финансирование от органов местного самоуправления ВМО (**7 840,3 тыс. рублей**), отсутствие обращений от главных распорядителей средств бюджета Санкт-Петербурга на выделение средств на погашение кредиторской задолженности (**5 000 тыс. рублей**).



Дебиторская задолженность Комитета финансов Санкт-Петербурга за отчетный период снизилась на 718,1 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2017 составила 3 612,6 тыс. рублей. **Кредиторская задолженность** также сократилась на 8 223,5 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2017 составила 47 570,1 тыс. рублей.

Управление государственным долгом Санкт-Петербурга

В соответствии с Положением о Комитете финансов Санкт-Петербурга, утвержденным постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 05.05.2004 № 721, к полномочиям Комитета отнесено осуществление заимствований и управление государственным долгом Санкт-Петербурга.

Согласно разделу III «Обязательства» Баланса исполнения бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год (ф. 0503120) строке «Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам» объем государственного долга Санкт-Петербурга в рублевом эквиваленте на 01.01.2016 составлял 14 736 912,3 тыс. рублей, и не превышал ограничения, установленные БК РФ и Законом Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге».

Государственный долг Санкт-Петербурга за 2016 год сократился на 973 336,3 тыс. рублей и составил 13 763 576 тыс. рублей. Сокращение долга обусловлено плановым погашением в 2016 году последней части обязательств по двум кредитам, привлеченным из федерального бюджета на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования: на 655 512,1 тыс. рублей – по соглашению от 28.06.2010 № 01-01-06/06-228, на 317 824,2 тыс. рублей – по соглашению от 22.09.2011 № 01-01-06/06-358.

Отношение фактического объема государственного долга Санкт-Петербурга к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений (на уровне 3,04 %) свидетельствует о минимальной долговой нагрузке Санкт-Петербурга.

При этом, положения п. 2 ст. 232 БК РФ, предусматривающие возможность направления сверхплановых доходов, фактически полученных при исполнении бюджета на замещение государственных заимствований и погашение государственного долга, в 2016 году не реализовывались.

Так, в целях финансирования дефицита бюджета предусматривалось размещение облигаций на сумму 44 167 167 тыс. рублей, обратный выкуп планировался в сумме 5 000 000,5 тыс. рублей. Таким образом, государственный долг Санкт-Петербурга по облигационным займам мог увеличиться на 39 167 166,5 тыс. рублей.

Как и прогнозировала Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга, даже в условиях неблагоприятной экономической конъюнктуры, Программа



государственных внутренних заимствований Санкт-Петербурга, предусмотренная бюджетом, не была исполнена.

В целях своевременного и полного выполнения бюджетных обязательств за 2016 год впервые значительно сократились остатки временно свободных средств бюджета, вследствие их направления на финансирование дефицита бюджета и отказа от увеличения государственного долга.

В рамках управления ликвидностью бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год размещено на депозиты коммерческих банков 519 651 973 тыс. рублей. Средневзвешенная ставка размещения на все диапазоны сроков составила 10,20 % годовых, в том числе на депозитных аукционах – 10,35 % годовых, на депозитных торгах – 9,98 % годовых.

В 2016 году снизилась доходность размещения средств бюджета по сравнению с 2015 годом в связи со снижением процентных ставок на финансовом рынке. Средневзвешенный срок размещения средств на банковские депозиты в 2016 году составил 38 дней по сравнению с 47 днями годом ранее. В отчетном году увеличился объем операций по управлению краткосрочной ликвидностью (т.е. размещением средств на срок до 10 дней).

За размещение на депозитных счетах коммерческих банков в доходы городского бюджета перечислено 5 593 380,7 тыс. рублей – с перевыполнением в 1,5 раза назначений, предусмотренных бюджетом (в 2015 году – в 2,1 раза, в 2014 году – в 2,8 раза, в 2013 году – на 7,8 %, в 2012 году – в 2,4 раза), что подтвердило прогноз Контрольно-счетной Санкт-Петербурга о вероятности превышения фактических поступлений над планируемыми.

В целом по итогам 2016 года, фактический состав и объем бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга, как и прогнозировала Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга, отличался от запланированных бюджетом, что обусловлено отказом от выхода на рынок облигационных займов в заявленных объемах, а также вовлечением в оборот остатков временно свободных денежных средств.

Поскольку кредитная линия рассматривалась при управлении государственным долгом Санкт-Петербурга в качестве резервного инструмента заимствований для покрытия потребности в краткосрочных средствах, Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга в целом поддерживает подход Правительства Санкт-Петербурга к жесткому контролю объема долга и расходов на его обслуживание, недопущению необоснованных заимствований, достижению справедливой стоимости и оптимальных сроков заимствований.

Проведенная внешняя проверка годовой бюджетной отчетности Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга за 2016 год установила, что основные расходные обязательства, реализация которых возложена на Комитет финансов Санкт-Петербурга, исполнены в полном объеме.



Исполнение бюджета с отклонениями от утвержденных ассигнований, исходя из представленных документов, было обоснованным.

АДМИНИСТРАЦИИ РАЙОНОВ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

Бюджет Санкт-Петербурга исполнен администрациями районов Санкт-Петербурга в совокупности выше среднего уровня исполнения расходов бюджета в целом и более равномерно в сумме 130 830 997 тыс. рублей, что составляет 99,3 % к бюджету и 99,9 % к росписи.

В связи с тем, что результатом исполнения бюджета должно быть не просто кассовое исполнение, а соответствующие качественные результаты, Контрольно-счетной палатой Санкт-Петербурга проанализирована результативность деятельности всех администраций районов Санкт-Петербурга в 2016 году и сделаны следующие выводы:

Внешней проверкой бюджетной отчетности по ф. 0503162 «Сведения о результатах деятельности» установлено, что из назначений, предусмотренных росписью в сумме 130 905 598,1 тыс. рублей, на достижение целей планировалось направить 130 871 647,8 тыс. рублей или 99,97 %. Таким образом без установления субъектами бюджетной отчетности показателей результативности деятельности было запланировано только 33 950,3 тыс. рублей, а израсходовано – 33 941,6 тыс. рублей, данные представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Администрация района Санкт-Петербурга	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)		
			сумма	в процентах, к		доведено	исполнено	
				бюдж.	росп.		сумма	%
Итого:	131 744 773,8	130 905 598,1	130 830 997,0	99,3	99,9	130 871 647,8	130 797 055,4	99,9
Адмиралтейского	5 447 157,2	5 361 618,3	5 354 836,6	98,3	99,9	5 349 188,3	5 342 406,4	99,9
Василеостровского	5 547 515,7	5 501 697,8	5 500 594,8	99,2	99,9	5 501 697,8	5 500 595,1	99,9
Выборгского	11 590 118,3	11 505 039,4	11 494 645,8	99,2	99,9	11 505 039,4	11 494 645,9	99,9
Калининского	11 076 167,8	10 911 356,5	10 908 379,9	98,5	99,9	10 911 356,5	10 908 379,9	99,9
Кировского	8 497 681,1	8 402 115,2	8 396 734,8	98,8	99,9	8 402 115,2	8 396 734,7	99,9
Колпинского	6 186 549,7	6 139 002,6	6 135 756,0	99,2	99,9	6 118 435,8	6 115 198,1	99,9
Красногвардейского	8 668 676,7	8 668 552,3	8 667 967,7	100,0	99,9	8 668 552,3	8 667 967,5	99,9
Красносельского	8 939 202,6	8 846 061,2	8 845 698,4	99,0	99,9	8 846 061,2	8 845 698,6	99,9
Кронштадтского	2 030 192,8	2 029 507,4	2 029 180,1	100,0	99,9	2 029 507,4	2 029 180,1	99,9
Курортного	4 150 761,1	4 172 054,6	4 170 000,5	100,5	99,9	4 172 054,6	4 170 000,8	99,9
Московского	7 409 933,5	7 410 306,7	7 408 525,3	100,0	99,9	7 410 306,7	7 408 525,2	99,9
Невского	10 798 431,4	10 704 534,8	10 704 460,5	99,1	99,9	10 704 534,8	10 704 460,4	99,9
Петроградского	4 102 192,4	4 102 192,4	4 102 187,1	100,0	99,9	4 102 192,4	4 102 186,9	99,9
Петродворцового	3 927 106,0	3 927 399,1	3 913 851,4	99,7	99,7	3 927 399,1	3 913 851,4	99,7
Приморского	11 583 864,0	11 581 665,7	11 581 548,5	100,0	99,9	11 580 712,2	11 580 595,0	99,9
Пушкинского	6 180 897,1	6 178 566,2	6 153 079,0	99,5	99,6	6 178 566,2	6 153 078,7	99,6
Фрунзенского	9 236 495,3	9 150 705,2	9 150 701,8	99,1	99,9	9 150 705,2	9 150 701,8	99,9
Центрального	6 371 831,1	6 313 222,7	6 312 848,8	99,1	99,9	6 313 222,7	6 312 848,9	99,9

Расходы, по которым предусмотрены показатели результативности, соответствуют всем расходам, установленным росписью, у администраций всех районов Санкт-Петербурга, за исключением: **Адмиралтейского, Колпинского и Приморского.**



Бюджетные средства, предусмотренные субъектами бюджетной отчетности для достижения показателей результативности деятельности, израсходованы практически в полном объеме администрациями всех районов Санкт-Петербурга, в том числе **Красносельского и Петроградского** (100 %).

Учитывая, что исполнение бюджетных назначений по расходам, по которым показатели результативности деятельности определены (ф. 0503162), сложилось выше исполнения расходов городского бюджета в целом, Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга, в целях повышения эффективности использования бюджетных средств, в очередной раз предлагает ГРБС устанавливать показатели результативности по всем бюджетным расходам.

Данные об исполнении расходов бюджета Санкт-Петербурга по разделам, отражающим направление бюджетных средств на выполнение администрациями районов Санкт-Петербурга основных своих функций и решение социально-экономических задач, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в процентах, к	
				бюджету	росписи
ИТОГО:	131 744 773,8	130 905 598,1	130 830 997,0	99,3	99,9
Общегосударственные вопросы	6 376 997,9	6 264 971,5	6 257 198,9	98,1	99,9
Национальная оборона	22 999,1	23 733,7	23 714,5	103,1	99,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10 626,4	4 305,0	4 074,3	38,3	94,6
Национальная экономика	102 396,2	101 320,7	100 628,5	98,3	99,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	7 115 197,4	7 076 381,7	7 019 695,1	98,7	99,2
Образование	93 944 439,0	94 024 645,3	94 024 431,3	100,1	99,9
Культура, кинематография	3 703 619,4	3 742 827,3	3 742 811,7	101,1	99,9
Здравоохранение	11 641 626,4	10 900 714,9	10 897 962,4	93,6	99,9
Социальная политика	7 672 437,8	7 618 343,7	7 612 135,0	99,2	99,9
Физическая культура и спорт	1 080 088,3	1 081 832,1	1 081 831,0	100,2	99,9
Средства массовой информации	74 345,9	66 522,2	66 514,3	89,5	99,9

Таким образом, основные бюджетные обязательства администраций предусмотрены и исполнены по разделам: «Образование» – 71,9 % в общем объеме исполненных расходов, «Здравоохранение» – 8,3 %, «Социальная политика» – 5,8 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 5,4 %, «Общегосударственные вопросы» – 4,8 %.

Проверкой соответствия данных, представленных в отчете об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год, бюджетным ассигнованиям, утвержденным Законом о бюджете, и установленным росписью, выявлено, что финансирование расходов администраций районов Санкт-Петербурга велось в пределах бюджетных обязательств по росписи, в которую вносились уточнения.

При этом, установленные росписью назначения в полном объеме не исполнены администрациями районов Санкт-Петербурга ни по одному разделу классификации расходов, что не повышает качество управления



государственными финансами, из-за недостаточно просчитанных показателей при формировании заявок администраций на изменение им бюджетных ассигнований.

В отношении главных распорядителей, по которым на 2016 год предусматривалось увеличение расходов по сравнению с 2015 годом, при недостаточном уровне освоения ими бюджетных ассигнований в 2014 году и в истекшем периоде 2015 года, Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга указывала на риски неисполнения обязательств в 2016 году.

Внешней проверкой бюджетной отчетности администраций районов Санкт-Петербурга установлено исполнение бюджетных обязательств в предусмотренных бюджетом и росписью в полных объемах, в том числе на: оказание гражданам РФ высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу ОМС (в сумме 458 106,3 тыс. рублей), приобретение немонтируемого оборудования и инвентаря для оснащения вводных объектов здравоохранения, учреждений в сфере культуры, социальной защиты, физической культуры и спорта (в сумме 204 580,6 тыс. рублей), реализацию мероприятий по проектированию и ремонту объектов загородных детских оздоровительных баз (в сумме 70 897,8 тыс. рублей), организацию дистанционного образования детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями здоровья и внедрение инновационных образовательных программ в государственных образовательных учреждениях (в сумме 50 176,8 тыс. рублей), совершенствование системы медицинской реабилитационной помощи, а также помощи больным онкологическими заболеваниями (в сумме 49 044,8 тыс. рублей) и др.

Что касается освоения бюджетных ассигнований, составляющих максимальный удельный вес в расходах администраций, то основной объем был предусмотрен и направлен на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий государственными бюджетными учреждениями: общеобразовательными школами – в сумме 39 067 002,7 тыс. рублей (29,9 % в структуре исполненных расходов администраций), дошкольными образовательными учреждениями – в сумме 36 237 748,2 тыс. рублей (27,7 %), поликлиниками, амбулаториями, диагностическими центрами – в сумме 5 598 538,7 тыс. рублей (4,3 %), территориальными центрами и отделениями оказания социальной помощи на дому – в сумме 4 567 430,7 тыс. рублей (3,5 %), учреждениями дополнительного образования детей – в сумме 3 222 878,7 тыс. рублей (2,5 %).

По результатам внешней проверки выявлено недостаточное соблюдение администрациями районов города, как порядка планирования бюджетных ассигнований, так и положений ст. 158 БК РФ, регламентирующих бюджетные полномочия ГРБС, в связи с чем по



итогах 2016 года администрациями районом Санкт-Петербурга бюджетные ассигнования:

– полностью не освоены, расходы, в том числе носящие заявительный характер расходования (перераспределены на иные целевые статьи):

- **Адмиралтейского** – по целевым статьям: **9900000620** «Расходы на предупреждение аварийных ситуаций и ликвидацию их последствий в отношении объектов системы жизнеобеспечения населения» – в сумме 1 500 тыс. рублей, **0120010110** «Расходы на совершенствование системы оказания медицинской помощи больным туберкулезом» – в сумме 440 тыс. рублей (из-за передачи противотуберкулезных диспансеров из ведения администраций районов Санкт-Петербурга в ведение Комитета по здравоохранению), **1110095780** «Расходы на освобождение земельных участков от незаконно находящегося на них имущества третьих лиц» – в сумме 50 тыс. рублей;

- **Василеостровского** – по целевой статье **9910000060** «Расходы на обслуживание приемных помещений депутатов Законодательного Собрания Санкт-Петербурга» – в сумме 32,1 тыс. рублей;

- **Выборгского** – по целевой статье **9900000620** «Расходы на предупреждение аварийных ситуаций и ликвидацию их последствий в отношении объектов системы жизнеобеспечения населения» – в сумме 5 000 тыс. рублей;

- **Калининского** – по целевым статьям: **0150010650** «Расходы на приобретение немонтируемого оборудования и инвентаря для оснащения вводных объектов здравоохранения» – в сумме 21 617,5 тыс. рублей, **0610090180** «Расходы на проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного порядка» – в сумме 335,8 тыс. рублей, **0120010110** «Расходы на совершенствование системы оказания медицинской помощи больным туберкулезом» – в сумме 320 тыс. рублей;

- **Кировского** – по целевым статьям: **0120010110** «Расходы на совершенствование системы оказания медицинской помощи больным туберкулезом» – в сумме 5 570 тыс. рублей, **9900000620** «Расходы на предупреждение аварийных ситуаций и ликвидацию их последствий в отношении объектов системы жизнеобеспечения населения» – в сумме 3 750 тыс. рублей, **9900000760** «Расходы, связанные с изъятием помещений, находящихся в собственности граждан и юридических лиц» – в сумме 3 461,7 тыс. рублей, **9900001430** «Расходы на содержание объектов незавершенного строительства и прилегающих территорий, включая временные ограждения» – в сумме 1 052,9 тыс. рублей, **0610090180** «Расходы на проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного порядка» – в сумме 521,4 тыс. рублей, **0810070060** «Расходы на содержание и ремонт памятников ансамбля «Зеленый пояс Славы» – в сумме 100 тыс. рублей, **0610090100** «Субвенции бюджетам муниципальных образований на



исполнение государственного полномочия по составлению протоколов об административных правонарушениях» – в сумме 42 тыс. рублей;

- **Колпинского** – по целевым статьям: **9900000600** «Расходы на снос аварийных домов» – в сумме 927,1 тыс. рублей, **0610090180** «Расходы на проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного порядка» – в сумме 90,9 тыс. рублей, **0120010110** «Расходы на совершенствование системы оказания медицинской помощи больным» – в сумме 70 тыс. рублей;

- **Красногвардейского** – по целевым статьям: **0430045780** «Расходы на приобретение немонтируемого оборудования и инвентаря для оснащения вводных объектов учреждений физической культуры и спорта» – в сумме 13 520,9 тыс. рублей, **0610090180** «Расходы на проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного порядка» – в сумме 897,1 тыс. рублей, **9900000620** «Расходы на предупреждение аварийных ситуаций и ликвидацию их последствий в отношении объектов системы жизнеобеспечения населения» – в сумме 500 тыс. рублей, **0610090690** «Расходы, связанные с материально-техническим обеспечением деятельности народных дружин» – в сумме 411,7 тыс. рублей;

- **Красносельского** – по целевым статьям: **0120010110** «Расходы на совершенствование системы оказания медицинской помощи больным туберкулезом» – в сумме 13 821 тыс. рублей, **1710078560** «Расходы на капитальный ремонт подростковых и молодежных центров» – в сумме 8 319 тыс. рублей, **9900001400** «Расходы на разработку проектной документации и проведение работ по восстановлению территории после демонтажа нежилых зданий» – в сумме 1 506,3 тыс. рублей, **0610090180** «Расходы на проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного порядка» – в сумме 448,6 тыс. рублей, **1110095780** «Расходы на освобождение земельных участков от незаконно находящегося на них имущества третьих лиц» – в сумме 202,3 тыс. рублей;

- **Курортного** – по целевым статьям: **0220020750** «Расходы на приобретение немонтируемого оборудования и инвентаря для оснащения вводных объектов учреждений общего образования» – в сумме 11 651,7 тыс. рублей, **1740078840** «Расходы на государственную поддержку телевидения и радиовещания» – в сумме 289,5 тыс. рублей, **0810070060** «Расходы на содержание и ремонт памятников ансамбля «Зеленый пояс Славы» – в сумме 96,3 тыс. рублей, **0610090180** «Расходы на проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного порядка» – в сумме 89,4 тыс. рублей, **1110095780** «Расходы на освобождение земельных участков от незаконно находящегося на них имущества третьих лиц» – в сумме 70,2 тыс. рублей;

- **Невского** – по целевым статьям: **0120010110** «Расходы на совершенствование системы оказания медицинской помощи больным туберкулезом» – в сумме 14 000 тыс. рублей, **0610090180** «Расходы на проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного



порядка» – в сумме 1 121,4 тыс. рублей, **0610090690** «Расходы, связанные с материально-техническим обеспечением деятельности народных дружин» – в сумме 581,9 тыс. рублей;

- **Петроградского** – по целевой статье **0610090180** «Расходы на проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного порядка» – в сумме 224,3 тыс. рублей;

- **Петродворцового** – по целевым статьям: **1110095780** «Расходы на освобождение земельных участков от незаконно находящегося на них имущества третьих лиц» – в сумме 406,6 тыс. рублей, **0610090180** «Расходы на проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного порядка» – в сумме 282,2 тыс. рублей, **0610090690** «Расходы, связанные с материально-техническим обеспечением деятельности народных дружин» – в сумме 156,5 тыс. рублей;

- **Приморского** – по целевым статьям: **9900000620** «Расходы на предупреждение аварийных ситуаций и ликвидацию их последствий в отношении объектов системы жизнеобеспечения населения» – в сумме 5 000 тыс. рублей, **0610090180** «Расходы на проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного порядка» – в сумме 146,2 тыс. рублей;

- **Фрунзенского** – по целевым статьям: **9900000620** «Расходы на предупреждение аварийных ситуаций и ликвидацию их последствий в отношении объектов системы жизнеобеспечения населения» – в сумме 500 тыс. рублей, **0610090180** «Расходы на проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного порядка» – в сумме 403,7 тыс. рублей, **0120010110** «Расходы на совершенствование системы оказания медицинской помощи больным туберкулезом» – в сумме 200 тыс. рублей;

- **Центрального** – по целевым статьям: **0120010110** «Расходы на совершенствование системы оказания медицинской помощи больным туберкулезом» – в сумме 2 322,5 тыс. рублей, **0610090180** «Расходы на проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного порядка» – в сумме 224,3 тыс. рублей.

– в наибольших объемах администрациями районов Санкт-Петербурга (в совокупности) не были освоены бюджетные ассигнования, предусмотренные: поликлиникам, амбулаториям, диагностическим центрам на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (в сумме **750 593,1 тыс. рублей**), на реализацию дополнительных мер социальной поддержки работникам государственных учреждений (в сумме **64 374,8 тыс. рублей**), частным образовательным организациям, осуществляющим образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам (в сумме **55 400 тыс. рублей**), бюджетам муниципальных образований на исполнение государственного полномочия по организации и осуществлению уборки и санитарной очистки территорий (в сумме



41 542,2 тыс. рублей), на совершенствование системы оказания медицинской помощи больным туберкулезом (**в сумме 36 743,5 тыс. рублей**), бюджетным учреждениям - территориальным центрам и отделениям оказания социальной помощи на дому на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (**в сумме 35 720,4 тыс. рублей**), на приобретение немонтируемого оборудования и инвентаря для оснащения вводных объектов учреждений дошкольного образования (**в сумме 30 963,4 тыс. рублей**).

– **персональный анализ бюджетной отчетности каждой из 18 администрации районов Санкт-Петербурга выявил наименьший процент освоения законодательно утвержденных бюджетных ассигнований 2016 года по целевым статьям:**

9900001480 «Расходы на обеспечение содержания нежилых зданий, а также помещений в таких зданиях, являющихся имуществом казны Санкт-Петербурга и не переданных по договорам третьим лицам» – в сумме 11 642,9 тыс. рублей или на 18,7 % к бюджету и на 99,9 % к росписи, в том числе администрациями районов Санкт-Петербурга:

- **Адмиралтейского** – в сумме 6 048,2 тыс. рублей или на 11,6 % к бюджету и в полном объеме к росписи. *В соответствии с данными ф. 0503162 фактические показатели соответствуют запланированным: 15 объектов нежилых помещений общей площадью 29 939,6 кв.м;*

- **Курортного** – в сумме 5 594,7 тыс. рублей или на 55,9 % к бюджету и практически в полном объеме к росписи;

1710078560 «Расходы на капитальный ремонт подростковых и молодежных центров» – в сумме 4 002,5 тыс. рублей или на 20,7 % к бюджету и в полном объеме к росписи, в том числе администрациями районов Санкт-Петербурга:

- **Выборгского** – в сумме 2 406,9 тыс. рублей или на 26,8 % к бюджету и в полном объеме к росписи. *Согласно данным оперативной информации Комитета финансов Санкт-Петербурга средства перечислены Санкт-Петербургскому государственному бюджетному учреждению «Подростково-молодежный центр «МИР»;*

- **Петродворцового** – в сумме 1 595,6 тыс. рублей или на 79,3 % к бюджету и в полном объеме к росписи. *Согласно данным оперативной информации Комитета финансов Санкт-Петербурга средства перечислены Санкт-Петербургскому государственному бюджетному учреждению «Подростково-молодежный центр Петродворцового района Санкт-Петербурга»;*

9900000800 «Расходы на проведение капитального ремонта объектов нежилого фонда» – Администрацией **Колпинского** района Санкт-Петербурга в сумме 15 462 тыс. рублей или на 23,2 % к бюджету и на 99,6 % к росписи. Основной объем средств перечислен в ООО «Еврострой», ОАО «СПб институт «Ленпроектреставрация», ООО «Проектно-конструкторское бюро имени В.С. Фиалковского»;



0610090180 «Расходы на проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного порядка» – в сумме 375,8 тыс. рублей или на 23,9 % к бюджету и на 62,4 % к росписи, в том числе Администрацией **Выборгского** района Санкт-Петербурга – в сумме 153,5 тыс. рублей или на 13,7 % к бюджету и на 99,9 % к росписи;

9900001430 «Расходы на содержание объектов незавершенного строительства и прилегающих территорий, включая временные ограждения» – в сумме 3 163,8 тыс. рублей или на 32,1 % к бюджету и на 90,7 % к росписи, в том числе администрациями районов Санкт-Петербурга:

- **Адмиралтейского** – в сумме 2 570,3 тыс. рублей или на 35,4 % к бюджету и в полном объеме к росписи. *Согласно данным ф. 0503162 фактически на содержании находилось 3 объекта, что соответствует запланированному;*

- **Красногвардейского** – в сумме 593,5 тыс. рублей или на 38,3 % к бюджету и в полном объеме к росписи;

0110010100 «Расходы на проведение акарицидных и ларвицидных обработок территорий и водоемов Санкт-Петербурга» – в сумме 983 тыс. рублей или на 44,1 % к бюджету и на 99,9 % к росписи, в том числе – администрациями районов Санкт-Петербурга, данные представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование администрации	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)	
			сумма	в процентах, к			
				бюджету	росписи		
Кировского	156,6	135,9	135,8	86,7	99,9	Обработанная площадь – 372 300 кв.м	
Колпинского	310,0	59,1	59,1	19,1	100,0	Обработанная площадь – 236 700 кв.м	
Красногвардейского	392,6	57,0	56,9	14,5	99,8	1 соглашение	
Красносельского	280,0	277,5	277,4	99,1	99,9	Обработанная площадь – 611 300 кв.м	
Московского	130,0	54,5	54,5	41,9	100,0	Обработанная площадь – 33 000 кв.м	
Петродворцового	464,5	157,6	157,5	33,9	99,9	Обработанная площадь – 477 200 кв.м	
Пушкинского	150,0	68,3	68,3	45,5	100,0	Обработанная площадь – 174 600 кв.м	

1110095780 «Расходы на освобождение земельных участков от незаконно находящегося на них имущества третьих лиц» – в сумме 10 007,4 тыс. рублей или на 48,3 % к бюджету и на 90,1 % к росписи, в том числе администрациями районов Санкт-Петербурга, данные представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование администрации	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)	
			сумма	в процентах, к			
				бюджету	росписи		
Василеостровского	432,4	397,5	309,4	71,6	77,8	54 объекта из 55	
Выборгского	3 770,4	3 361,0	3 360,9	89,1	99,9	92 объекта из 92	



Калининского	4 039,2	1 112,5	509,3	12,6	45,8	23 объектов из 45
Кировского	258,8	243,6	243,6	94,1	100,0	15 объектов из 15
Колпинского	332,7	332,7	332,7	100,0	100,0	8 объектов из 8
Красногвардейского	1 035,0	1 024,7	1 024,7	99,0	100,0	29 объектов из 29
Московского	1 198,7	399,1	399,0	33,3	99,9	9 объектов из 9
Невского	739,3	337,8	337,7	45,7	99,9	51 объект из 51
Петроградского	250,0	78,4	78,3	31,3	99,9	7 объектов из 21
Петродворцового	406,6	402,6	0,0	0,0	0,0	10 объектов
Приморского	5 101,2	2 017,7	2 017,6	39,6	99,9	133 объекта из 133
Пушкинского	554,5	388,8	388,7	70,1	99,9	2 объекта из 2
Фрунзенского	443,6	443,6	443,6	100,0	100,0	3 объекта из 3
Центрального	1 848,3	562,0	561,9	30,4	99,9	38 объектов из 38

1420067400 «Расходы на содержание и ремонт памятников, братских воинских захоронений, расположенных на территории Красносельского района Санкт-Петербурга вне мест погребения» – Администрацией **Красносельского** района Санкт-Петербурга – в сумме 517,3 тыс. рублей или на 60,9 % к бюджету или в полном объеме к росписи.

1640098540 «Расходы на содержание недвижимого имущества Министерства обороны РФ, переданного в собственность Санкт-Петербурга» – Администрацией **Кронштадтского** района Санкт-Петербурга – в сумме 39 030,1 тыс. рублей или на 65 % к бюджету и на 99,9 % к росписи. *Согласно данным ф. 0503162 средства были направлены на содержание 8 объектов.*

– в ходе внешней проверки установлено что, по отдельным администрациям районов Санкт-Петербурга бюджетные ассигнования не были освоены в законодательно предусмотренных объемах. При этом средства не были перераспределены на другие целевые статьи расходов, что исключило возможность их результативного и эффективного использования, чем не выполнялись требования ст. 158 БК РФ «Бюджетные полномочия главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств», например, по целевой статье 0920083240 «Расходы на устройство внутренней системы газоснабжения объектов жилищного фонда» – Администрацией **Выборгского** района Санкт-Петербурга. *В качестве причины неисполнения указано на оплату договорных обязательств по фактическим объемам выполненных работ;*

– внесением изменений в роспись администрациям районов Санкт-Петербурга были предусмотрены бюджетные назначения, исполненные практически в полном объеме, по вновь введенным целевым статьям:

0420050810 «Субсидия на оказание адресной финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для сборных команд РФ за счет средств федерального бюджета» – Администрацией **Выборгского** района Санкт-Петербурга (410,1 тыс. рублей), **Калининского** (820,2 тыс. рублей), **Колпинского** (410,1 тыс. рублей), **Красносельского** (410,1 тыс. рублей), **Московского** (410,1 тыс. рублей), **Петродворцового** (410,1 тыс. рублей), **Приморского** (410,1 тыс. рублей);



0110010030 «Субсидии государственным учреждениям здравоохранения на оказание экстренной медицинской помощи иностранным гражданам и при заболеваниях, включенным в базовую программу ОМС, гражданам, не идентифицированным и не застрахованным в системе ОМС, в амбулаторных условиях» – Администрацией **Петродворцового** района Санкт-Петербурга (104 тыс. рублей);

0120051740 «Расходы на финансовое обеспечение закупок антибактериальных и противотуберкулезных лекарственных препаратов (второго ряда), применяемых при лечении больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя, и диагностических средств для выявления, определения чувствительности микобактерии туберкулеза и мониторинга лечения больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя за счет средств федерального бюджета» – Администрацией **Кронштадтского** района Санкт-Петербурга (126,8 тыс. рублей);

0120054020 «Софинансирование расходов, возникающих при оказании гражданам РФ высокотехнологической медицинской помощи, не включенной в базовую программу ОМС» – Администрацией **Курортного** района Санкт-Петербурга (21 675,6 тыс. рублей);

1640098540 «Расходы на содержание недвижимого имущества Министерства обороны Российской Федерации, переданного в собственность Санкт-Петербурга» – Администрацией **Кронштадтского** района Санкт-Петербурга (26 686,3 тыс. рублей).

Анализ направлений финансового обеспечения обязательств администраций районов Санкт-Петербурга показал, что наибольшую долю в общем объеме расходов составили обязательства по предоставлению субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (88,1 %), что обусловлено наличием обширной подведомственной сети государственных учреждений, финансовое обеспечение деятельности которых осуществляется путем предоставления им субсидий на государственное задание и на иные цели.

Сведения об исполнении бюджета Санкт-Петербурга администрациями всех районов города по видам расходов классификации расходов бюджета представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование группы вида расходов	Бюджет	Роспись	Изменение		Исполнено за 2016 год		
			сумма	%	сумма	в процентах	
						бюджету	росписи
ИТОГО:	131 744 773,8	130 905 598,1	-839 175,7	-0,6	130 830 997,2	99,3	99,9
100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления»	7 945 164,5	8 066 236,2	121 071,7	1,5	8 066 228,9	101,5	99,9



государственными внебюджетными фондами»							
200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»	4 961 894,6	4 696 862,4	-265 032,2	-5,3	4 670 710,9	94,1	99,4
300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»	594 666,9	579 856,4	-14 810,5	-2,5	573 623,3	96,5	98,9
500 «Межбюджетные трансферты»	532 445,6	532 445,6	0,0	0,0	490 753,9	92,2	92,2
600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»	115 960 306,4	115 291 831,3	-668 475,1	-0,6	115 291 587,3	99,4	99,9
800 «Иные бюджетные ассигнования»	1 750 295,8	1 738 366,2	-11 929,6	-0,7	1 738 092,9	99,3	99,9

Анализ исполнения кассовых расходов по их видам показал, что предусмотренные бюджетом обязательства в наибольшей объемах:

- **не исполнены по видам расходов: 611** «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)» – на сумму 535 365,4 тыс. рублей (на 0,5 %); **244** «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд» – на сумму 408 353,6 тыс. рублей (на 8,6 %); **612** «Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели» – на сумму 68 890,9 тыс. рублей (на 0,9 %); **630** «Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных учреждений)» – на сумму 65 298,4 тыс. рублей (на 17,2 %).

Кроме того, по виду расходов **224** «Продовольственное обеспечение вне рамок государственного оборонного заказа» не исполнялись вообще расходы в сумме 1 436,2 тыс. рублей, предусмотренные Администрации Красногвардейского района Санкт-Петербурга на содержание и ремонт памятников ансамбля «Зеленый пояс Славы»;

- **перевыполнены по видам расходов:**

111 «Фонд оплаты труда учреждений» – на сумму 104 911,2 тыс. рублей (на 3,1 %), **243** «Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного имущества» – на сумму 103 765,6 тыс. рублей (в 2,7 раза); **119** «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» – на сумму 43 071,2 тыс. рублей (на 4,3 %).

Так, постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 30.03.2009 № 341 «О предельной численности должностей государственной гражданской службы Санкт-Петербурга и должностей, не являющихся должностями государственной гражданской службы Санкт-Петербурга, в исполнительных органах государственной власти Санкт-Петербурга» предельная численность в администрациях районов Санкт-Петербурга утверждена в количестве **3 034 ед.**



Расходы на содержание администраций районов Санкт-Петербурга (с совокупной фактической штатной численностью 3 386 ед., превышающей предельную на 354 ед.) исполнены в сумме 4 013 720,6 тыс. рублей, что составляет 99,6 % к бюджету и 99,9 % к росписи.

Данные об освоении бюджетных ассигнований по целевой статье **9910000090** «Содержание исполнительного органа государственной власти Санкт-Петербурга» представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Администрация района Санкт-Петербурга	Бюджет	Роспись	Исполнено за 2016 год			Численность (ед.)		
			сумма	в процентах, к		№ 341	ф. 0503162	
				бюджету	росписи		план	факт
ИТОГО:	4 030 492,7	4 017 644,0	4 013 720,6	99,6	99,9	3 034,0	3 538,0	3 386,0
Адмиралтейского	193 928,0	196 967,1	196 950,2	101,6	99,9	148,0	148,0	147,0
Василеостровского	210 317,4	207 263,9	207 259,9	98,5	99,9	157,0	186,0	179,0
Выборгского	248 002,7	247 271,9	246 960,9	99,6	99,9	199,0	204,0	199,0
Калининского	282 740,3	287 673,5	287 668,7	101,7	99,9	216,0	235,0	222,0
Кировского	225 921,7	208 140,9	206 853,0	91,6	99,4	179,0	197,0	178,0
Колпинского	237 045,7	237 144,4	235 249,5	99,2	99,2	157,0	194,0	194,0
Красногвардейского	233 340,1	233 412,6	233 411,8	100,0	99,9	177,0	197,0	189,0
Красносельского	236 094,5	236 347,4	236 347,0	100,1	99,9	190,0	222,0	222,0
Кронштадтского	110 601,6	110 942,0	110 941,8	100,3	99,9	84,0	95,0	89,0
Курортного	159 102,0	160 684,3	160 684,0	101,0	99,9	114,0	159,0	159,0
Московского	238 949,8	241 193,8	241 008,1	100,9	99,9	172,0	215,0	202,0
Невского	280 463,0	275 528,9	275 517,0	98,2	99,9	216,0	252,0	238,0
Петроградского	191 441,2	192 790,6	192 789,9	100,7	99,9	138,0	184,0	163,0
Петродворцового	191 450,5	188 511,3	188 373,2	98,4	99,9	139,0	178,0	174,0
Приморского	289 475,1	293 040,6	293 040,2	101,2	99,9	216,0	270,0	258,0
Пушкинского	187 376,5	187 247,2	187 232,1	99,9	99,9	140,0	167,0	161,0
Фрунзенского	268 132,5	264 486,4	264 486,1	98,6	99,9	199,0	233,0	224,0
Центрального	246 110,1	248 997,2	248 947,2	101,2	99,0	193,0	202,0	188,0

Результаты анализа обобщенных за отчетный период данных о результатах исполнения бюджета субъектами бюджетной отчетности свидетельствуют, что в качестве причин отклонений от планового процента исполнения в ф. 0503164 администрациями районов Санкт-Петербурга в бюджетной отчетности указано на: отсутствие заявок на финансирование от органов местного самоуправления ВМО (25 460,4 тыс. рублей), экономию бюджетных средств, полученную в результате размещения заказов (осуществления закупок) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг (16 188,1 тыс. рублей), оплату договорных обязательств по фактическим объемам выполненных работ (10 188,6 тыс. рублей), неисполнение или ненадлежащее исполнение подрядными организациями своих обязательств по государственным контрактам (6 670,1 тыс. рублей), выделение средств федерального бюджета сверх фактической потребности (1 180,8 тыс. рублей), невостребованность ассигнований в отчетном периоде (736,7 тыс. рублей), расторжение контракта по соглашению сторон (655,9 тыс. рублей), расторжение контракта по решению заказчика об одностороннем отказе от исполнении контракта (402,6 тыс. рублей), уклонение победителя конкурса (аукциона) от подписания государственного контракта (325,1 тыс. рублей), заявительный характер расходования (224,3 тыс. рублей).



В нарушение п. 163 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н, не указаны коды по бюджетной классификации РФ, по которым в результате исполнения бюджета имеются отклонения по установленным критериям между плановыми и фактически исполненными показателями, а также не указаны сами причины отклонений в бюджетной отчетности администраций районов Санкт-Петербурга: **Колпинского, Кронштадтского, Петроградского, Приморского и Фрунзенского.**

По данным внешней проверки бюджетной отчетности администраций районов Санкт-Петербурга в 2016 году в большинстве районов города сократились случаи отвлечения бюджетных средств в дебиторскую задолженность.

Дебиторская задолженность администраций районов Санкт-Петербурга за отчетный период снизилась на 88 243 тыс. рублей (в том числе у 10 администраций) и по состоянию на 01.01.2017 составила 1 001 545,8 тыс. рублей. Просроченная задолженность сформировалась у администраций районов Санкт-Петербурга: **Василеостровского** – в сумме 1 730,1 тыс. рублей перед ООО «Компания Омега» по причине перечисления авансовых платежей согласно условиям договоров, **Красносельского** – в сумме 3 073 тыс. рублей перед ООО «Жилкомсервис № 1 Красносельского района» и ООО «Жилкомсервис № 2 Красносельского района» из-за невыполнения условий договоров.

Кредиторская задолженность администраций районов Санкт-Петербурга за отчетный период возросла на 32 689,5 тыс. рублей (в том числе у 12 администраций) и по состоянию на 01.01.2017 составила 440 833,6 тыс. рублей.

Совокупные данные о состоянии расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности субъектов бюджетной отчетности представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Администрация района Санкт-Петербурга	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169)				Изменение задолженности в течение отчетного периода	
	дебиторская		кредиторская		дебиторская	кредиторская
	01.01.16	01.01.17	01.01.16	01.01.17		
ИТОГО:	1 089 788,8	1 001 545,8	408 144,1	440 833,6	-88 243,0	+49 361,0
Адмиралтейского	36 092,3	79 950,6	19 420,8	22 088,4	+43 858,3	+2 667,6
Василеостровского	45 004,4	29 567,7	19 498,8	13 417,3	-15 436,7	-6 081,5
Выборгского	40 877,1	44 609,6	29 472,2	30 826,4	+3 732,5	+1 354,2
Калининского	175 484,5	138 139,4	35 469,4	40 925,9	-37 345,1	+5 456,5
Кировского	132 049,2	43 402,2	11 919,0	28 205,6	-88 647,0	+16 286,6
Колпинского	10 267,0	4 261,6	16 482,7	20 432,4	-6 005,4	+3 949,7
Красногвардейского	30 723,6	31 390,9	18 163,1	22 829,6	+667,3	+4 666,5
Красносельского	122 825,2	95 342,1	16 816,8	16 767,6	-27 483,1	-49,2
Кронштадтского	9 355,3	54 143,5	7 738,7	9 525,8	+44 788,2	+1 787,1
Курортного	22 377,1	84 180,6	9 384,9	10 652,9	+61 803,5	+1 268,0
Московского	47 984,9	75 808,7	27 107,6	23 637,7	+27 823,8	-3 469,9
Невского	71 202,7	62 769,9	33 664,5	38 092,6	-8 432,8	+4 428,1

Петроградского	17 377,9	14 336,7	17 154,3	20 453,0	-3 041,2	+3 298,7
Петродворцового	77 564,0	6 179,8	12 093,5	12 010,9	-71 384,2	-82,6
Приморского	60 048,4	49 083,5	42 537,1	50 652,4	-10 964,9	+8 115,3
Пушкинского	22 852,3	26 016,4	21 696,3	25 026,5	+3 164,1	+3 330,2
Фрунзенского	25 720,1	19 163,7	35 380,9	32 311,5	-6 556,4	-3 069,4
Центрального	141 982,9	143 198,9	17 472,0	22 977,1	+1 216,0	+5 505,1

По итогам внешней проверки установлено, что бюджетная отчетность администраций районов города представлена в полном объеме по составу и формам, предусмотренным ст. 264.1 БК РФ и п. 11 Инструкции № 191н.

В отдельных формах бюджетной отчетности выявлены случаи несогласованности с данными других регистрах аналитического учета, в том числе отчетов о ходе реализации госпрограмм, что также свидетельствует о недостаточном качестве межведомственного взаимодействия, как при исполнении бюджета, так и при формировании отчетности.

Исполнение бюджетных обязательств территориальными органами исполнительной власти на уровне выше среднего по городу обусловлен, в том числе, наличием обширной подведомственной сети государственных учреждений, финансовое обеспечение деятельности которых осуществлялось за счет субсидий, сложились выше среднего по Санкт-Петербургу.

ФИНАНСОВОЕ (БЮДЖЕТНОЕ) ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ПРОГРАММ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА (далее – госпрограммы)

1. В ходе внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год пристальное внимание было уделено эффективности расходования бюджетных средств – одному из ключевых принципов бюджетной системы РФ, поскольку именно госпрограммы, являясь системой взаимоувязанных мероприятий, направленных на достижение приоритетов и целей государственной политики в сфере социально-экономического развития Санкт-Петербурга, направлены на создание элемента бюджетного планирования предполагающего их согласованность со всеми документами стратегического планирования.

2. Согласно п. 4 ч. 3 ст. 35 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» разрабатываемый на уровне субъекта РФ прогноз социально-экономического развития на среднесрочный период должен включать основные параметры госпрограмм.

Указанные требования федерального и регионального законодательства ни в 2016 году, ни по настоящее время на уровне Санкт-Петербурга не реализованы, соответственно, не все целевые показатели госпрограмм нашли



отражения в разработанном Прогнозе социально-экономического развития Санкт-Петербурга.

3. В Заключении Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга на проект бюджета на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов указывалось на его формирование в сложных социально-экономических условиях, вследствие чего основные макроэкономические показатели прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга характеризовались низкой динамикой экономического развития, повышенным уровнем инфляции, положенным за основу при индексации бюджетных расходов.

4. Бюджетные обязательства Санкт-Петербурга на 2016 год рассчитывались исходя из ИПЦ по отношению к 2015 году в размере 108,8 %, хотя на момент апрельской корректировки бюджета его значение уже составляло 107,6 %, как и предлагал Комитет финансов Санкт-Петербурга при планировании бюджетных ассигнований на 2016 год, а по итогам 2016 года – 107 %.

Таким образом, вследствие пессимистического подхода Комитета по экономической политике и стратегическому планированию к социально-экономическому прогнозированию, при исполнении бюджета практически на уровне 100 %, были приняты и исполнены бюджетные обязательства в завышенных объемах, что повлекло излишнее расходование бюджетных средств.

5. Анализ исполнения бюджета в программном формате осуществлен исходя из отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год, бюджетной отчетности ГРБС, госпрограмм, сводного годового доклада о ходе реализации и оценке эффективности госпрограмм за 2016 год и годовых отчетов ответственных исполнителей о ходе реализации и оценке эффективности госпрограмм.

6. В бюджете Санкт-Петербурга на финансовое обеспечение реализации в 2016 году госпрограмм предусматривались ассигнования в сумме 473 370 007,3 тыс. рублей или 93,5 % от всех расходов.

Внесением изменений и дополнений в Закон о бюджете ассигнования были откорректированы по всем госпрограммам, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения.

7. По состоянию на 31.12.2016 внесениями изменений в роспись объем расходов по программным направлениям деятельности был установлен в сумме 477 704 751,6 тыс. рублей – с превышением бюджетных ассигнований, на 4 334 744,3 тыс. рублей или на 0,9 %. Изменения внесены, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, в частности:



– **уменьшены** по 7 госпрограммам: «Развитие образования» (на 688 346,9 тыс. рублей или на 0,7 %), «Развитие здравоохранения» (на 240 905 тыс. рублей или на 0,3 %), «Обеспечение доступным жильем и ЖКУ жителей» (на 222 918,8 тыс. рублей или на 0,7 %), «Развитие предпринимательства и потребительского рынка» (на 148 006,5 тыс. рублей или на 8,7 %), «Экономическое развитие и экономика знаний» (на 58 569,1 тыс. рублей или на 5,7 %), «Содействие занятости населения» (на 57 844,9 тыс. рублей или на 3,7 %), «Экономическое и социальное развитие территорий» (на 538,2 тыс. рублей или на 0,01 %), что позволило по указанным госпрограммам увеличить процент кассового исполнения;

– **увеличены** по 10 госпрограммам, при этом назначения исполнены не в полном объеме ни по одной из них, что свидетельствует о нецелесообразности произведенных увеличений, данные приведены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Объем увеличения по росписи		Объем не исполненных назначений росписи	
	сумма	%	сумма	%
«Социальная поддержка граждан»	360 903,3	0,6	462 903,3	0,8
«Развитие физической культуры и спорта»	2 304 187,3	9,7	1 052 026,5	4,1
«Развитие транспортной системы»	2 455 438,5	2,5	3 119 260,2	3,1
«Обеспечение законности, правопорядка и безопасности»	8 248,5	0,1	117 533,8	1,7
«Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения»	52 356,9	0,3	207 725,6	1,3
«Развитие сферы культуры и туризма»	354 062,7	1,6	530 833,6	2,4
«Благоустройство и охрана окружающей среды»	49 935,8	0,9	96 566,1	1,6
«Развитие промышленности, инновационной деятельности и АПК»	125 740,7	4,4	616 591,8	20,8
«Повышение эффективности государственного управления»	19 626,2	0,3	136 228,4	2,0
«Создание условий для обеспечения общественного согласия»	21 373,8	0,5	154 017,8	3,6

8. Кассовое исполнение госпрограмм составило 467 322 869,4 тыс. рублей или 98,7 % к бюджету и на 97,8 % к росписи. Общий объем неосвоенных законодательно утвержденных бюджетных ассигнований по госпрограммам составил 6 047 137,9 тыс. рублей, назначения, установленные росписью, не исполнены в сумме 10 381 882,2 тыс. рублей.

Наибольший объем неосвоенных законодательно утвержденных бюджетных ассигнований установлен по госпрограммам: «Развитие образования» – 2 177 942,7 тыс. рублей, «Развитие здравоохранения» – 1 554 275,6 тыс. рублей, «Обеспечение доступным жильем и ЖКУ» – 720 292,6 тыс. рублей, «Развитие транспортной системы» – 663 821,7 тыс. рублей.

На уровне 79 % – 95 % исполнены расходы по 5 госпрограммам, на уровне 96 % – 106 % – по 12 госпрограммам. Анализ исполнения госпрограмм, в том числе в разрезе кварталов, представлен в таблице:

(тыс. рублей)



№	Наименование ГП	Бюджет на 2016 год	Структура финансирования по кварталам				Исполнено за 2016 год	
			1	2	3	4	сумма	%
	ГП всего:	473 370 007,3	17,3	25,4	21,8	35,4	467 322 869,4	98,7
1	«Развитие здравоохранения»	78 100 681,3	22,8	26,0	23,3	27,8	76 546 405,7	98,0
2	«Развитие образования»	105 600 005,7	20,1	32,0	19,9	28,0	103 422 063,0	97,9
3	«Социальная поддержка граждан»	58 853 710,5	23,3	25,3	22,6	28,8	58 751 710,6	99,8
4	«Развитие физической культуры и спорта»	23 661 048,6	15,0	14,7	19,4	50,9	24 913 209,5	105,3
5	«Развитие транспортной системы»	99 576 064,9	13,0	24,6	24,4	38,1	98 912 243,2	99,3
6	«Обеспечение законности, правопорядка и безопасности»	6 916 277,7	10,7	23,2	24,0	42,2	6 806 992,4	98,4
7	«Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения»	15 722 806,9	11,4	17,7	21,9	49,0	15 567 438,1	99,0
8	«Развитие сферы культуры и туризма»	21 676 554,9	12,0	23,8	22,1	42,1	21 499 788,1	99,2
9	«Обеспечение доступным жильем и ЖКУ жителей»	32 796 058,1	15,1	25,7	18,5	40,7	32 075 765,5	97,8
10	«Благоустройство и охрана окружающей среды»	5 829 723,0	7,6	21,0	28,1	43,4	5 783 092,8	99,2
11	«Экономическое развитие и экономика знаний»	1 032 400,3	7,9	20,5	18,9	52,7	823 256,0	79,7
12	«Развитие промышленности, инновационной деятельности и АПК»	2 842 509,2	7,2	18,6	21,3	53,0	2 351 658,3	82,7
13	«Содействие занятости населения»	1 564 798,9	20,1	26,1	26,6	27,1	1 479 427,4	94,5
14	«Развитие предпринимательства и потребительского рынка»	1 708 647,1	6,5	23,4	24,1	45,9	1 501 094,2	87,9
15	«Повышение эффективности государственного управления»	6 694 330,6	10,2	20,8	21,0	48,0	6 577 728,1	98,3
16	«Экономическое и социальное развитие территорий»	6 564 157,1	2,2	2,4	3,6	91,9	6 213 407,9	94,7
17	«Создание условий для обеспечения общественного согласия»	4 230 232,5	16,8	28,5	22,3	32,4	4 097 588,6	96,9

9. Поскольку результатом исполнения бюджета на основе госпрограмм, по мнению Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга, должно стать не просто кассовое исполнение, а соответствующие качественные результаты, в ходе внешней проверки проведен мониторинг финансового обеспечения реализации всех 17 госпрограмм и проанализирована степень достижения целевых показателей.

10. По результатам мониторинга и анализа реализации в 2016 году госпрограмм отмечено, что по состоянию на 01.01.2017 отдельными ответственными исполнителями, соисполнителями и участниками расходы на реализацию госпрограмм осуществлялись на низком уровне, либо не осуществлялись вовсе, в следствие чего в 2016 году по 19 целевым



показателям (20,7 % от общего количества) в 13 госпрограмм плановые значения достигнуты не были.

11. Отмечены множественные факты значительного отклонения фактически достигнутых индикаторов подпрограмм от запланированных, при освоении бюджетных ассигнований с отклонениями, что свидетельствует, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении/завышении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

12. Выявлены факты несоответствия представленных в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга отчетных данных о ходе реализации госпрограмм, что свидетельствует о низком качестве внутриведомственного взаимодействия, а также неисполнении Комитетом государственного финансового контроля Санкт-Петербурга, требуемого в соответствии с п. 4.3. Порядка принятия решений о разработке государственных программ Санкт-Петербурга, формирования, реализации и проведения оценки эффективности их реализации, утвержденного постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 25.12.2013 № 1039, контроля за полнотой и достоверностью отчетности о реализации госпрограмм.

13. По отдельным госпрограммам исполнение некоторых расходов (суммарно составило 1 460,5 млн. рублей) было начато только в декабре 2016 года, что не способствует соблюдению принципа эффективности расходования бюджетных средств (ст. 34 БК РФ), поскольку заданные результаты следовало достигать последовательно в течение всего финансового года, а не по его завершению.

14. Несмотря на достижение ряда целевых значений показателей подпрограмм уже по итогам 2015 года, ответственными исполнителями госпрограмм в нарушение п. 1.4. Постановления № 1039 не были приняты меры по пересмотру плановых значений уже достигнутых целевых показателей, что повлекло их перевыполнение по итогам отчетного – 2016 года.

15. В соответствии со ст. 2 Федерального закона от 30.03.2016 № 71-ФЗ «О приостановлении действия абзаца четвертого п. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации» в 2016 году госпрограммы субъектов Российской Федерации приводятся в соответствие с законом о бюджете на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов в случаях и в сроки, которые установлены соответственно законом субъекта Российской Федерации.

Таким образом в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», 14 госпрограмм не приведены в



соответствие с законом о бюджете, а по 3 госпрограммам нарушены сроки их приведения в соответствие с принятым вариантом бюджета - в течении трех месяцев со дня вступления бюджета в силу, в частности по госпрограммам: «Обеспечение законности, правопорядка и безопасности в Санкт-Петербурге» (ответственный исполнитель - Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности), «Экономическое и социальное развитие территорий» (Комитет по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга), «Создание условий для обеспечения общественного согласия» (Комитет по молодежной политике и взаимодействию с общественными организациями).

16. По госпрограмме «Создание условий для обеспечения общественного согласия» в 2016 году неоднократно вносились изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 250 783 тыс. рублей или на 6,3 %, при этом были добавлены 2 целевых показателя, без источников финансирования в 2016 году.

17. В период проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год (с 15.04.2017 по 01.06.2017) не были реализованы требования п. 1.3-1. Постановления № 1039 о необходимости дополнения ответственными исполнителями госпрограмм (после рассмотрения Правительством Санкт-Петербурга сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности госпрограмм) мероприятий шестого года, а также об исключении мероприятий, реализация которых осуществлялась в прошедшем году.

18. В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности установлено, что показатели результативности указаны не по всем целевым статьям ГРБС являющихся ответственными исполнителями госпрограмм, а в отдельных случаях не согласуются с отчетными данными о ходе реализации госпрограмм, при наличии таких показателей в отчетах по госпрограммам. Поэтому, дать оценку эффективности и степени достижения ряда целевых показателей госпрограмм и индикаторов подпрограмм и отдельных мероприятий в рамках внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга на основании представленных форм в ряде случаев не представилось возможным.

Учитывая, что исполнение бюджетных назначений по расходам, по которым показатели результативности деятельности определены (ф. 0503162), складывается выше исполнения расходов городского бюджета в целом, Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга, в целях повышения эффективности использования бюджетных средств, предлагает ГРБС устанавливать показатели результативности по всем бюджетным расходам.

19. В нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О



бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» о необходимости направления ГРБС информации (отчета) о ходе реализации госпрограмм в отчетном финансовом году и об оценке эффективности их реализации в Законодательное Собрание Санкт-Петербурга и в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга до внесения проекта закона Санкт-Петербурга об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за отчетный финансовый год в Законодательное Собрание Санкт-Петербурга, но не позднее 15 мая текущего финансового года, отчеты о ходе реализации госпрограмм представлены в следующие сроки, данные представлены в таблице:

№ п/п	Наименование государственной программы Санкт-Петербурга	Ответственный исполнитель	Оправлено в КСП	Поступило в КСП
1	«Развитие здравоохранения»	КЗ		
2	«Развитие образования»	КО		
3	«Социальная поддержка граждан»	КСП	15 мая	18 мая
4	«Развитие физической культуры и спорта»	КФКиС		
5	«Развитие транспортной системы»	КТ		
6	«Обеспечение законности, правопорядка и безопасности»	КТЗН	20 апреля	24 апреля
7	«Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения»	КЭИО	16 марта	16 марта
8	«Развитие сферы культуры и туризма»	КК		
9	«Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей»	ЖК	02 марта	03 марта
10	«Благоустройство и охрана окружающей среды»	КПООСОЭБ	14 апреля	24 апреля
11	«Экономическое развитие и экономика знаний»	КЭПиСП	03 мая	03 мая
12	«Развитие промышленности, инновационной деятельности и агропромышленного комплекса»	КППИ	10 мая	12 мая
13	«Содействие занятости населения»	КТЗ	17 мая	23 мая
14	«Развитие предпринимательства и потребительского рынка»	КРППР	10 мая	12 мая
15	«Повышение эффективности государственного управления»	АГ	05 мая	11 мая
16	«Экономическое и социальное развитие территорий»	КЭПиСП	27 апреля	03 мая
17	«Создание условий для обеспечения общественного согласия»	КМП		

20. В соответствии с требованиями п. 3 ст. 179 БК РФ должна быть проведена оценка эффективности реализации госпрограммы, порядок проведения которой определен Постановлением № 1039, п. 4.11 которого



регламентирована методика ее проведения, утвержденная постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 25.12.2015 № 1186.

Так, в соответствии с постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 25.12.2015 № 1186 «Об утверждении Методики оценки эффективности реализации государственных программ Санкт-Петербурга и о внесении изменения в постановление Правительства Санкт-Петербурга от 25.12.2013 № 1039» (далее – **Методика оценки**) по результатам оценки эффективности реализации госпрограммы принимается одно из следующих решений, когда эффективность реализации государственной программы признается:

- **высокой**, если значение составляет не менее 90 %;
- **средней**, если значение составляет от 80 % до 90 %;
- **удовлетворительной**, если значение составляет от 70 % до 80 %.

По результатам оценки эффективности государственных программ за 2016 год определено, что с высоким уровнем эффективности реализовано 16 государственных программ, со средним уровнем эффективности – 1 государственная программа. За 2015 год 13 государственных программ имели высокий уровень эффективности, 4 – средний.

21. Данные сформированного Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга Сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности госпрограмм не во всех случаях согласуются с годовыми отчетами ответственных исполнителей о ходе реализации госпрограмм.

22. В нарушение п. 3.1. Методики при расчете итоговой оценки эффективности реализации госпрограмм в Годовом отчете при расчете показателя оценки «Степень соответствия запланированному уровню расходов по госпрограмме», ответственными исполнителями в очередной раз применены показатели росписи, а не закона о бюджете, что привело к некорректной оценке эффективности реализации госпрограмм в целом, данные представлены в таблице:

№ п/п	Наименование госпрограммы	Уровень эффективности по данным		Откл.
		Комитета	КСП	
1	«Развитие здравоохранения»	95,0	95,8	+0,8
2	«Развитие образования»			
3	«Социальная поддержка граждан»	97,3	96,9	-0,4
4	«Развитие физической культуры и спорта»			
5	«Развитие транспортной системы»	95,2	95,7	-0,5
6	«Обеспечение законности, правопорядка и безопасности»			
7	«Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения»	95,6	94,9	-0,7
8	«Развитие сферы культуры и туризма»			
9	«Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей»	96,3	96,4	+0,1
10	«Благоустройство и охрана окружающей среды»	97,3	96,6	-0,7
11	«Экономическое развитие и экономика знаний»	90,8	90,0	-0,8



12	«Развитие промышленности, инновационной деятельности и агропромышленного комплекса»	95,9	98,3	+2,4
13	«Содействие занятости населения»	98,7	98,6	-0,1
14	«Развитие предпринимательства и потребительского рынка»	95,8	94,2	-1,6
15	«Повышение эффективности государственного управления»	98,7	99,9	+1,2
16	«Экономическое и социальное развитие территорий»	85,8	83,7	-2,1
17	«Создание условий для обеспечения общественного согласия»			

Таким образом, Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга, в соответствии с п. 4 постановления Правительства Санкт-Петербурга от 25.12.2013 № 1039 «О порядке принятия решений о разработке государственных программ Санкт-Петербурга, формирования, реализации и проведения оценки эффективности их реализации», уполномоченным на осуществление оценки и контроля за эффективностью реализации госпрограмм, произведена оценка эффективности некорректно.

1. ГОСПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 15,4 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
75 508 929,1	78 100 681,3	77 859 776,3	76 546 405,7	101,4	98,0	98,3

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий, на 2 591 752,2 тыс. рублей меньше (или на 3,3 %) предусмотренных законом о бюджете и на 2 350 847,2 тыс. рублей (или на 3 %) росписью.

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах в соответствии с отчетом по госпрограмме, представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
1. Смертность от всех причин, на 1000 населения	12,2	11,9	102,5	11,9	11,7	101,7
2. Материнская смертность, случаев на 100 тыс. родившихся живыми	19,0	19,0	100,0	18,9	14,8	127,7



3. Младенческая смертность, случаев на 100 тыс. родившихся живыми	4,7	4,4	106,8	4,6	3,9	117,9
4. Смертность от болезней системы кровообращения, на 100 тыс. населения	740,3	695,6	106,4	698,8	690,6	101,2
5. Смертность от дорожно-транспортных происшествий, на 100 тыс. населения	10,5	8,5	123,5	10,3	6,5	158,5
6. Смертность от новообразований (в том числе от злокачественных), на 100 тыс. населения	252,7	258,2	97,9	250,4	256,6	97,6
7. Смертность от туберкулёза, на 100 тыс. населения	7,1	5,0	142,0	5,2	3,6	144,4
8. Зарегистрировано больных с диагнозом, установленным впервые в жизни, активный туберкулез, на 100 тыс. населения	29,9	22,7	131,7	29,6	23,0	128,7
9. Охват диспансеризацией взрослого населения, %	20,0	20,1	100,5	21,0	24,6	117,1
10. Доля больных с выявленными злокачественными новообразованиями на I-II ст., %	52,7	51,1	96,9	53,5	55,0	102,8
11. Обеспеченность врачами, на 10 тыс. населения	42,6	56,7	133,1	42,1	49,2	85,6
12. Количество среднего медицинского персонала, приходящегося на 1 врача	1,76	1,61	91,5	1,81	1,60	88,4
13. Средняя заработная плата врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги (обеспечивающих предоставление медицинских услуг), от средней заработной платы в Санкт-Петербурге, %	137,0	150,6	109,9	159,6	158,3	99,2
14. Средняя заработная плата среднего медицинского (фармацевтического) персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) от средней заработной платы в соответствующем регионе, %	81,5	97,4	119,5	86,3	97,9	113,4
15. Средняя заработная плата младшего медицинского персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) от средней заработной платы в соответствующем регионе, %	52,4	59,4	113,4	70,5	67,4	95,6
16. Ожидаемая продолжительность жизни при рождении, лет	74,9	74,6	99,6	75,4	74,42	98,7
17. Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, зарегистрированных на территории Санкт-Петербурга, реализующих проекты в области здравоохранения, ед.	3	0	0,0	3	1	33,3

В 2016 году в госпрограмму дважды вносились изменения (26.07.2016 и 28.12.2016), в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 5 000 тыс. рублей или 0,01 %. Плановые значения целевых показателей и индикаторов не изменялись.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограмм, представлено в таблице:

(в %)



Подпрограмма (отдельное мероприятие)	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого по госпрограмме:	22,8	26,0	23,3	27,8
1. Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи	29,9	27,1	20,1	22,9
2. Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации	17,2	29,8	23,0	29,9
3. Охрана здоровья матери и ребенка	22,2	26,0	25,7	26,1
4. Развитие реабилитационной медицинской помощи и санаторно-курортного лечения, в том числе детям	21,8	25,3	25,4	27,5
5. Формирование эффективной системы оказания медицинской помощи	10,7	23,0	24,6	41,8
6. Медицинская помощь в рамках Территориальной программы обязательного медицинского страхования	28,9	23,9	24,3	22,9

Из данных, представленных в таблице, следует, что более 41 % расходов пришлось на 4 квартал по подпрограмме 5. «Формирование эффективной системы оказания медицинской помощи», что, в основном, связано с расходами на реализацию ГП «Развитие здравоохранения в Санкт-Петербурге» в соответствии с АИП (ц.с. 0150010720) и на капитальный ремонт учреждений здравоохранения (ц.с. 0150010520).

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по здравоохранению, доля расходов которого по итогам 2016 года составила 82,3 % от всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

В нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» Отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы Комитетом по здравоохранению, в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен.

Информация об исполнении расходов на реализацию подпрограмм госпрограммы представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
				бюджета	росписи
Итого:	78 100 681,3	77 859 776,3	76 546 405,7	98,0	98,3
1. Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи	12 824 710,0	12 966 956,1	12 931 452,4	100,8	99,7
2. Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации	20 292 537,7	20 517 599,4	20 506 317,4	101,1	99,9



3. Охрана здоровья матери и ребенка	1 667 368,3	1 636 505,1	1 633 695,1	98,0	99,8
4. Развитие реабилитационной медицинской помощи и санаторно-курортного лечения, в том числе детям	2 060 689,2	2 075 927,5	2 066 451,6	100,3	99,5
5. Формирование эффективной системы оказания медицинской помощи	13 639 783,3	12 856 064,5	11 601 765,5	85,1	90,2
6. Медицинская помощь в рамках Территориальной программы обязательного медицинского страхования	27 615 592,8	27 806 723,7	27 806 723,7	100,7	100,0

Основной объем бюджетных ассигнований (36,3 %) был направлен на подпрограмму 6. «Медицинская помощь в рамках Территориальной программы обязательного медицинского страхования» в сумме 27 806 723,7 тыс. рублей или на 100,7 % к бюджету и в полном объеме от росписи. Перевыполнение расходов составило 191 130,9 тыс. рублей.

Основные расходы по подпрограмме (97,8 %) направлены Комитетом по здравоохранению по целевым статьям:

0160010670 «Страховые взносы на обязательное медицинское страхование неработающего населения на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования». Расходы исполнены в сумме 16 443 954 тыс. рублей или в полном объеме к бюджету и росписи.

Согласно Отчету по госпрограмме⁶ взносы на обязательное медицинское страхование осуществлены, как и планировалось, из расчета на 2 615 299 человек неработающего населения;

0160010680 «Средства, направляемые в бюджет Территориального фонда ОМС, на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в пределах базовой программы ОМС». Расходы исполнены в сумме 10 742 603,1 тыс. рублей или на 101,8 % от бюджета и в полном объеме от росписи.

Согласно Отчету по госпрограмме заключено соглашение о порядке уплаты средств, направляемых из бюджета Санкт-Петербурга в бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга на 2016 год.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Доля расходов на оказание скорой медицинской помощи вне медицинских организаций от всех расходов на территориальную программу государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи (далее - ТППГ)	6,0	5,0*	120,0

⁶ на основании данных годового отчета о ходе реализации и оценке эффективности реализации госпрограммы «Развитие здравоохранения в Санкт-Петербурге» за 2016 год размещенного на официальном сайте комитета по здравоохранению <http://zdrav.spb.ru>



2. Доля расходов на оказание медицинской помощи в амбулаторных условиях от всех расходов на программу государственных гарантий	34,2	29,4*	85,9
3. Доля расходов на оказание медицинской помощи в амбулаторных условиях в неотложной форме от всех расходов на ТППГ	2,2	0,84*	38,2
4. Доля расходов на оказание медицинской помощи в условиях дневных стационаров от всех расходов на ТППГ	5,9	4,7*	79,7
5. Доля расходов на оказание медицинской помощи в стационарных условиях от всех расходов на ТППГ	51,8	42,3*	122,5
6. Удельный вес числа пациентов, получивших специализированную медицинскую помощь в стационарных условиях в федеральных медицинских организациях, в общем количестве пациентов, которым была оказана медицинская помощь в стационарных условиях в рамках Территориальной программы ОМС	15,0	14,2	94,7
7. Удельный вес числа пациентов с острым инфарктом миокарда, которым проведено стентирование коронарных артерий, в общем количестве пациентов с острым инфарктом миокарда	14,51	70,0	482,4
		53,0**	365,5**

* по оперативным данным Комитета по здравоохранению за 9 месяцев 2016 года (на 01.10.2016). Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления плановых и фактических показателей указанных индикаторов.

** данные Сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Санкт-Петербурга за 2016 год.

Согласно пояснениям, указанным в отчете по госпрограмме, недостижение показателя индикатора 6 связано со *«значительным снижением (на 33%) величины трансферта для федеральных государственных учреждений из средств ФФОМС на финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи»*.

При этом существенно перевыполнен показатель индикатора 7 в 4,8 раза.

Факты значительного перевыполнения показателей, указанных в таблице, при не значительном увеличении исполнения бюджетных ассигнований подпрограммы может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

Наибольшее перевыполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 2. «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» в сумме 213 779,7 тыс. рублей. Исполнение по подпрограмме составило 20 506 317,4 тыс. рублей или на 101,9 % к бюджету и 99,9 % к росписи.

Что обусловлено, в основном:

– введением сводной бюджетной росписью новой целевой статьи **0120054020** «Софинансирование расходов, возникающих при оказании гражданам Российской Федерации высокотехнологической медицинской



помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования» - в сумме 386 884,9 тыс. рублей.

Согласно Отчету по госпрограмме в 2016 году, как и планировалось, было заключено 17 соглашений, 2 089 случаев оказания высокотехнологичной медицинской помощи, количество оказанных услуг высокотехнологичной медицинской помощи составило 1 434 шт.;

– не исполнением ассигнований по целевой статье **0120010170** «Расходы на совершенствование системы оказания медицинской помощи больным онкологическими заболеваниями» - в сумме 128 705 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 2 369 022,7 тыс. рублей или на 94,8 % от бюджета и 99,9 % от росписи.

Согласно Отчету по госпрограмме заключено 8 соглашений, а количество предъявленных рецептов в аптеку составило 796 шт.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы, ед.измерения.	План	Факт	% исполнения
1. Доля абацилированных больных туберкулезом от числа больных туберкулезом с бактериовыделением, %	62,5	65	104,0
2. Доля ВИЧ-инфицированных лиц, получающих антиретровирусную терапию, от числа состоящих на диспансерном учете, %	31,2	48,1	154,2
3. Число наркологически больных, находящихся в ремиссии от 1 года до 2 лет, число наркологически больных, находящихся в ремиссии, на 100 наркологических больных среднегодового контингента	7,4	7,6	102,7
4. Число больных алкоголизмом, находящихся в ремиссии от 1 года до 2 лет, число больных алкоголизмом находящихся в ремиссии, на 100 наркологических больных среднегодового контингента	9,1	7,9	86,8
5. Доля больных психическими расстройствами, повторно госпитализированных в течение года, %	22,0	22,3	98,7
6. Смертность от ишемической болезни сердца, на 100 тыс. населения	476,1	336,1	141,7
7. Удельный вес больных злокачественными новообразованиями, состоящих на учете с момента установления диагноза 5 лет и более, %	54,5	54,4	99,8
8. Доля выездов бригад скорой медицинской помощи со временем доезда до больного менее 20 минут, %	87,2	87,3	100,1
9. Больничная летальность пострадавших в результате дорожно-транспортных происшествий, %	5,0	2,1	238,1
10. Доля станций переливания крови, обеспечивающих современный уровень качества и безопасности компонентов крови, %	100,0	100,0	100,0
11. Доступность гериатрической помощи (среднее время ожидания): консультативная помощь (амб.), нед.	1,0	1,0	100,0
12. Доступность гериатрической помощи (среднее время ожидания): плановая стационарная помощь, нед.	3,0	3,0	100,0
13. Выполнение объемов оказания высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования, %	95,0	100,0	105,3

Согласно пояснениям Комитета по здравоохранению, представленным в Отчете по госпрограмме, недостижение показателя индикатора 4 связано в том числе с «выздоровлением и снятием с учета 2,1 % больных алкоголизмом».



Факты значительного перевыполнения показателей, указанных в таблице, при незначительном увеличении освоения бюджетных ассигнований подпрограммы могут свидетельствовать о занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

Наибольшее неисполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 5. «Формирование эффективной системы оказания медицинской помощи» в сумме 2 038 017,8 тыс. рублей или на 14,9 % к бюджету и 9,8 % к росписи.

В основном по целевой статье **0150010720** «Расходы на реализацию ГП «Развитие здравоохранения в Санкт-Петербурге» в соответствии с АИП» - в сумме 2 180 195,7 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 2 805 373,4 тыс. рублей или на 56,3 % от бюджета и 69,3 % от росписи, в том числе:

– Комитетом по строительству - в сумме 2 693 522,5 тыс. рублей или на 55,7 % от бюджета и 69 % от росписи;

– Комитетом по здравоохранению - в сумме 111 850,9 тыс. рублей или на 75,1 % от бюджета и росписи.

Ассигнования Комитетом по строительству Санкт-Петербурга не освоены, в частности, по следующим объектам строительства:

– нового здания на территории ГУЗ «Родильный дом № 9» для организации перинатального центра на 270 коек на ул. Орджоникидзе, д. 47, литера А – в сумме 432 430,3 тыс. рублей или 57,4 % (ассигнования росписи не освоены на 178 890,3 тыс. рублей или на 35,8 %);

– здания детской поликлиники на 420 посещений в смену в г. Красное село, улица Восстановления, участок 1 – в сумме 389 568,7 или на 88,1 % (как и назначения росписи);

– здания поликлиники для взрослых на 600 посещений в смену с отделением травматологии, стоматологическим отделением, отделением реабилитации, женской консультацией в г. Красное село, севернее д. 120 по пр. Ленина – в сумме 194 471,4 тыс. рублей или на 66,5 % (ассигнования росписи не освоены на 100 633,2 тыс. рублей или на 50,6 %);

– нового лечебно-диагностического (хирургического профиля) корпуса ГУЗ «Городская больница № 33» в г. Колпино, ул. Павловская, д.16, литера А – в сумме 156 224,9 тыс. рублей (полностью). Росписью ассигнования по объекту были сокращены до 1 000 тыс. рублей, которые так же не освоены в полном объеме;

– здания ГБУЗ «Станция скорой помощи» по адресу: пос. Металлострой, ул. Пионерская, участок 1 – в сумме 115 426 тыс. рублей (полностью). Росписью ассигнования по объекту уменьшены до 0,1 тыс. рублей.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:



Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Удовлетворение потребности отдельных категорий граждан в необходимых лекарственных препаратах и медицинских изделиях (доля обеспеченных рецептов, выписанных отдельным категориям граждан, в общей численности оформленных отдельным категориям)	95,0	99,9	105,2
2. Уровень использования медицинских информационных систем в медицинских организациях	30,0	30,9	103,0
3. Доля государственных учреждений здравоохранения, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта, в общем количестве государственных учреждений здравоохранения	25,0	24,4	102,5
4. Объем отходов, обеззараживание (обезвреживание) которых осуществляется аппаратным способом	60,0	75,62	126,0
5. Количество обученных работников, ответственных за энергосбережение и повышение энергетической эффективности в государственных учреждениях здравоохранения	75,0	14,0	18,7
6. Доля объема энергоресурсов, оплата которых осуществляется с использованием приборов учета, в общем объеме потребляемых энергоресурсов	87,0	92,0	105,7
7. Прирост объема финансовой поддержки за счет средств бюджета Санкт-Петербурга, предоставляемых в форме субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в области здравоохранения, по отношению к предшествующему году, %.	100,0	100,0	100,0

Данный факт перевыполнение значений индикаторов при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований, может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

Анализ реализации госпрограммы:

1. В нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» Отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы Комитетом по здравоохранению, в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен.

2. В 2016 году в госпрограмму дважды вносились изменения (26.07.2016 и 28.12.2016), в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 5 000 тыс. рублей или 0,01 %, при этом плановые значения целевых показателей и индикаторов не изменялись. Однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

3. Фактические значения ряда индикаторов подпрограммы 6 указаны на основании оперативных данных Комитета по здравоохранению за 9 месяцев 2016 года (на 01.10.2016). Таким образом,



можно сделать вывод о невозможности сопоставления плановых и фактических показателей указанных индикаторов.

4. Перевыполнение значений индикаторов при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований, может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

5. Факты значительного перевыполнения показателей индикаторов, при незначительном увеличении исполнения бюджетных ассигнований подпрограммы может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

2. ГОСПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАНИЯ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ» НА 2015-2020 ГОДЫ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 20,8 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	сумма	Исполнено		
				в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
104 781 769,2	105 600 005,7	104 911 658,8	103 422 063,0	98,7	97,9	98,6

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий на 818 236,5 тыс. рублей меньше (или на 0,8 %) предусмотренных законом о бюджете и на 129 889,6 тыс. рублей (или на 0,1 %) росписью.

Информация о достижении целевых показателей⁷ в 2015 и 2016 годах представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
Доступность дошкольного образования, %	100	100	100	100	100	100,0
Удельный вес численности выпускников профессиональных образовательных	49	63	128,6	51,5	63,6	123,4

⁷ В настоящем документе были использованы данные Сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Санкт-Петербурга за 2016 год, в связи с тем, что Отчет по госпрограмме в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен.



организаций очной формы обучения, трудоустроившихся в течение первого года после окончания обучения, в общей численности выпускников образовательных организаций профессионального образования очной формы обучения, %						
*Удовлетворенность населения Санкт-Петербурга доступностью и качеством образования, %	88	84	95,5	-	-	-

*Необходимо отметить, что данный показатель из госпрограммы (ред. № 28 от 28.12.2016) был исключен, несмотря на то, что именно он на прямую характеризует качество оказания государственных услуг.

В 2016 году в госпрограмму трижды вносились изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были снижены на 1 246 242,5 тыс. рублей или на 1,2 %, однако плановые значения целевых показателей не изменялись.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограмм в %, представлено в таблице:

Подпрограмма (отдельное мероприятие)	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого по госпрограмме:	20,1	32,0	19,9	28,0
1. Развитие дошкольного образования	20,5	30,6	19,5	29,4
2. Развитие общего образования	21,6	34,2	17,9	26,3
3. Развитие среднего профессионального образования	18,0	33,7	16,7	31,6
4. Развитие дополнительного образования детей	20,2	30,9	19,6	29,3
5. Отдых и оздоровление детей и молодежи	4,7	18,6	65,3	11,4
6. Обеспечение реализации государственной программы Санкт-Петербурга «Развитие образования в Санкт-Петербурге» на 2015-2020 годы	11,3	22,5	29,4	36,8

Расходы в целом по госпрограмме в течение года исполнялись практически равномерно. В тоже время по подпрограмме 5. Отдых и оздоровление детей и молодежи 65,3 % расходов пришлось на 3 квартал 2016 года, что связано с отпускной компанией в летний период. (ц.с. 0250020370).

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по образованию, доля расходов которого по итогам 2016 года составила – 9,6 % всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

В нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» Отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы Комитетом по образованию, в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен, в связи с чем Комитетом не подтверждено достижение конкретных результатов госпрограммы, финансирование которых предусмотрено по целевым статьям бюджета Санкт-Петербурга.



Информация об исполнении 6 подпрограмм госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
				бюджета	росписи
Итого:	105 600 005,7	104 911 658,8	103 422 063,0	97,9	98,6
1. Развитие дошкольного образования	38 618 260,3	38 361 294,6	37 819 510,3	97,9	98,6
2. Развитие общего образования	48 425 697,4	48 031 734,5	47 086 444,3	97,2	98,0
3. Развитие среднего профессионального образования	8 925 051,8	8 775 655,3	8 774 906,8	98,3	99,9
4. Развитие дополнительного образования детей	3 838 726,5	3 889 454,2	3 889 454,2	101,3	100,0
5. Отдых и оздоровление детей и молодежи	2 334 750,2	2 398 731,4	2 398 706,9	102,7	99,9
6. Обеспечение реализации государственной программы Санкт-Петербурга «Развитие образования в Санкт-Петербурге» на 2015-2020 годы	3 457 519,5	3 454 788,8	3 453 040,5	99,9	99,9

Основной объем бюджетных ассигнований (82,1 %) был направлен на:

- подпрограмму 2 «Развитие общего образования» в сумме 47 086 444,3 тыс. рублей или 97,2 % от бюджета и 98 % от росписи. Неисполнение расходов составило 1 339 253,1 тыс. рублей.

Основные расходы по подпрограмме (85,3 %) направлены Комитету по образованию и всем 18 администрациям Санкт-Петербурга по целевой статье **0220020030** «Субсидии бюджетным учреждениям - общеобразовательным школам на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» в сумме 40 159 080,6 тыс. рублей или 100,1 % от бюджета и полностью от росписи. Перевыполнение расходов составило 47 848,1 тыс. рублей.

Согласно ф. 0503162 ассигнования направлены на достижение показателей:

Наименование показателя	Единица измерения	План	Факт
Количество заключенных соглашений	шт.	656	731
Количество воспитанников	человек	988	950
Количество групп	ед.	40	41
Количество групп в дошкольных отделениях при школах	ед.	203	200
Количество детей в дошкольных отделениях при школах	человек	4 320	4 324
Количество классов	ед.	16 301	16 277
Количество обучающихся	человек	46 769	46 635
Количество сирот	человек	22	22
Количество учащихся	человек	382 446	383 162
Количество учреждений	ед.	640	639

Все индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий перевыполнены или выполнены в полном объеме, данные представлены в таблице:



Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Обеспеченность местами в образовательных учреждениях (исходя из норматива на 1000 жителей), мест/1000 жителей	83	84	101,2
2. Число новых мест в общеобразовательных организациях Санкт-Петербурга, ед	5 100	5 100	100,0
3. Удельный вес численности обучающихся, занимающихся в одну смену, в общей численности обучающихся в общеобразовательных организациях, %	100	100	100,0
4. Отношение среднемесячной заработной платы педагогических работников образовательных организаций общего образования к среднемесячной заработной плате в экономике Санкт-Петербурга, %	100	113,2	113,2
5. Отношение среднего балла ЕГЭ (в расчете на два обязательных предмета) в 10 процентах школ с лучшими результатами ЕГЭ к среднему баллу ЕГЭ (в расчете на два обязательных предмета) в 10 процентах школ с худшими результатами ЕГЭ	1,78	1,65	107,9
6. Отношение количества выявленных нарушений порядка проведения ЕГЭ к общему количеству пунктов проведения экзаменов, задействованных при проведении ЕГЭ по всем предметам, ед.	0,072	0,016	450,0
8. Доля учителей, освоивших методику преподавания по межпредметным технологиям и реализующих ее в образовательном процессе, в общей численности учителей, %	34	34	100,0
9. Доля образовательных организаций, реализующих адаптированные образовательные программы, в которых созданы современные материально-технические условия в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом образования обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, в общем количестве организаций, реализующих адаптированные образовательные программы, %	20	29,2	146
10. Численность педагогических работников, прошедших повышение квалификации и переподготовку по вопросам совершенствования норм и условий полноценного функционирования и развития русского языка как государственного языка Российской Федерации, чел.	3 867	4 000	103,4
11. Удельный вес численности учителей общеобразовательных организаций в возрасте до 35 лет в общей численности учителей общеобразовательных организаций, %	22	23,2	105,5
12. Создание и функционирование региональной системы оценки качества дошкольного образования, начального общего, основного общего и среднего общего образования, ед.	1	1	100,0

• подпрограмму 1. «Развитие дошкольного образования» в сумме 37 819 510,3 тыс. рублей или на 97,2 % к бюджету и 98,6 % к росписи. Неисполнение расходов составило 798 750 тыс. рублей.

Основные расходы по подпрограмме (95,8 %) направлены всем 18 администрациям Санкт-Петербурга по целевой статье **0210020010** «Субсидии бюджетным учреждениям - дошкольным образовательным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» в сумме 36 237 748,2 тыс. рублей или 100,2 % от бюджета и полностью от росписи. Перевыполнение расходов составило 85 223,1 тыс. рублей.

За счет средств бюджета Санкт-Петербурга в 2016 году планировалось финансирование 1 189 дошкольных образовательных организаций с общим количеством воспитанников 232,5 тыс. чел. Согласно письму Комитета по образованию от 07.10.2015 № 03-18-3432/15-0-1 необходимая мощность дошкольных образовательных учреждений составляет 244 229 мест.



Бюджетные ассигнования предусмотрены всем администрациям районов Санкт-Петербурга, как и в 2015 году и направлены в основном на оказание государственных услуг по реализации программы дошкольного образования и осуществления присмотра и ухода за детьми в группе общеразвивающей направленности для детей:

- в возрасте от 3 до 7 лет;
- в возрасте от 1 до 3 лет;
- в возрасте от 3 до 7 лет с приоритетным осуществлением деятельности по развитию детей по одному из таких направлений, как познавательно-речевое, социально-личностное, художественно-эстетическое или личностное.

Согласно сводного отчета по ф. 0503162 было заключено 1 224 соглашения, что на 173 соглашения больше плана, количество воспитанников 19 430 человек, что на 767 человек больше плана, количество групп 10 390, что на 3 группы меньше, количество детей 212 083 человека, что на 1 383 человека больше, количество учреждений 1 050 штук, что на 1 учреждение меньше, чем планировалось.

Все индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий перевыполнены, данные представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
Обеспеченность местами в дошкольных образовательных учреждениях (исходя из норматива на 1000 жителей), мест/1000 жителей	41	44,2	107,8
Отношение среднемесячной заработной платы педагогических работников дошкольных образовательных учреждений к среднемесячной заработной плате в сфере общего образования Санкт-Петербурга, в %	100	100,1	100,1

Наибольшее неисполнение бюджетных обязательств сложилось по:

- подпрограмме 2. «Развитие общего образования» в сумме 1 339 253,1 тыс. рублей (2,8 % всех исполненных расходов по подпрограмме) в основном, по целевой статье Комитета по строительству **0220020800** «Расходы на реализацию ГП «Развитие образования в Санкт-Петербурге» на развитие общего образования в соответствии с АИП» в сумме 1 325 206,2 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 1 640 321,7 тыс. рублей или 55,3 % от бюджета и 63,4 % от росписи.

По данным Отчета об исполнении АИП ассигнования не освоены, в частности, по следующим объектам строительства и реконструкции:

- общеобразовательной организации по адресу: ул. Введенская, д. 3, литера А – в сумме 216 757,4 тыс. рублей или 31 % от бюджета и росписи;
- общеобразовательной школы по адресу: Шувалово-Озерки, кв. 25А – в сумме 167 714,1 тыс. рублей или на 80 %. Ассигнования росписи не освоены на 77 456,6 тыс. рублей или на 64,9 %;



– общеобразовательной школы на ул. Малая Бухарестская, уч. 1 – в сумме 134 230,3 тыс. рублей или на 93,1 %. Ассигнования росписи не исполнены на 81 707,5 тыс. рублей или на 89,2 %;

– общеобразовательной школы по адресу: севернее ул. Новоселов, кв. 19А – в сумме 103 116 тыс. рублей или 84,8 %. Ассигнования росписи не освоены в сумме 11 610,6 тыс. рублей или на 38,7 %;

– общеобразовательной школы в пос. Металлострой, кв. 2А, уч. 10 – в сумме 100 100 тыс. рублей (50 100 тыс. рублей по росписи) или в полном объеме.

Данные Отчета об исполнении АИП подтверждаются данными ф. 0503162, согласно которой по данной целевой статье было введено 3 объекта вместо 7 запланированных;

- подпрограмме 1. «Развитие дошкольного образования» в сумме 798 750 тыс. рублей (2,1 % всех исполненных расходов по подпрограмме) в основном, по целевой статье Комитета по строительству **0210020810** «Расходы на реализацию ГП «Развитие образования в Санкт-Петербурге» на развитие дошкольного образования в соответствии с АИП» в сумме 846 500 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 820 841,2 тыс. рублей или 49,2 % от бюджета и 60,2 % от росписи.

Ассигнования не освоены, в частности, по строительству и реконструкции дошкольных учреждений по следующим адресам:

– Приморский район, Северо-Приморская часть квартал 63 (Яхтенная ул., участок 1 – в сумме 134 057,2 тыс. рублей или на 88,6 %. Ассигнования росписи не освоены на 6 976,5 тыс. рублей или на 28,8 %;

– Пискаревский проспект, участок 1, (севернее дома 161, литера А, по Пискаревскому проспекту) – в сумме 97 333 тыс. рублей или 97,7 %. Ассигнования росписи не освоены на 8 300 тыс. рублей или на 78,6 %;

– восточнее Витебской железной дороги, квартал 16, корп.11 – в сумме 93 452 тыс. рублей или на 70,2 %. Ассигнования росписи не освоены на 110 273,7 тыс. рублей или на 73,6 %;

– г. Зеленогорск, улица Мира, участок 1 (северо-восточнее дома 22, литера А по Широкой улице) – в сумме 75 721,9 тыс. рублей или на 93,2 %. Ассигнования росписи не освоены на 53 982 тыс. рублей или на 90,7 %;

– Суздальское шоссе, участок 14, (юго-западнее пересечения Суздальского шоссе с Выборгским направлением ж.д.) – в сумме 73 681,2 тыс. рублей или на 68,6 %. Ассигнования росписи не освоены на 30 757,9 тыс. рублей или на 47,7 %;

– улица Дмитрия Устинова, участок 1 (севернее дома 14, корпус 1, литера А по Шлиссельбургскому проспекту) – в сумме 64 217,7 тыс. рублей или на 87,9 %. Ассигнования росписи не освоены на 14 793,7 тыс. рублей или на 62,6 %;



– поселок Металлострой, Садовая улица, участок 2 (юго-западнее пересечения с Пионерской улицей) – на 57 658,5 тыс. рублей или на 48,8 %. Ассигнования росписи освоены практически в полном объеме;

– Октябрьская наб., напротив дома № 118, корп.9 – в сумме 50 554 тыс. рублей или на 69,8 %. Ассигнования росписи не освоены на 51 413,7 тыс. рублей или на 70,2 %.

Данные Отчета об исполнении АИП за 2016 год подтверждаются данными ф. 0503162, согласно которой по данной целевой статье было введено 5 объектов вместо 9 запланированных.

Наибольшее перевыполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 5. «Отдых и оздоровление детей и молодежи» в сумме 63 956,7 тыс. рублей (2,7 % всех исполненных расходов по подпрограмме) в основном, по целевым статьям Комитета по образованию:

0250020350 «Субсидии бюджетному учреждению СПб ГБУ «ЦОО «Молодежный» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» в сумме 30 000 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 294 547,7 тыс. рублей или 111,3 % от бюджета и полностью от росписи.

Согласно расчетам и обоснованиям к проекту бюджета ассигнования планировалось направить на оказание государственных услуг по организации отдыха и оздоровления:

- детей, находящихся в трудной жизненной ситуации (за исключением детей-инвалидов), и детей из неполных семей и многодетных семей – 22 800 человеко-дней;

- детей-инвалидов, а также лиц, их сопровождающих, если такой ребенок по медицинским показаниям нуждается в постоянном уходе и помощи – 47 596 человеко-дней.

Согласно ф. 0503162 было предоставлено 4 482 путевки в соответствии с плановыми значениями.

Поскольку к проекту бюджета и отчету об его исполнении представлены разные показатели результативности, то сопоставить показатели и оценить причины перевыполнения указанных расходов не представляется возможным;

0250054570 «Расходы на организацию отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации» в сумме 32 771,5 тыс. рублей или полностью от росписи. Данная целевая статья была введена сводной бюджетной росписью.

Согласно ф. 0503162 количество предоставленных путевок составило – 1 239 путевок, что соответствует плановому значению.

Все индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий перевыполнены или выполнены в полном объеме, данные представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
-------------------------	------	------	-----------------



Доля детей школьного возраста, охваченных организованными формами отдыха, по отношению к количеству детей школьного возраста, %	43,6	44,4	101,8
Доля детей и молодежи, охваченных организованными формами отдыха в соответствии с поданными заявками, %	100,0	100,0	100,0

Анализ реализации госпрограммы показал:

1. В 2016 году в госпрограмму были внесены изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были снижены на 1 246 242,5 тыс. рублей или на 1,2 %, однако, плановые значения целевых показателей в 2016 году не изменялись, кроме исключения из госпрограммы индикатора «Удовлетворенность населения Санкт-Петербурга доступностью и качеством образования», который напрямую характеризует качество оказания государственных услуг. Однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

2. Перевыполнение значений индикаторов при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований, может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

3. Отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы Комитетом по образованию, как ответственного исполнителя госпрограммы, в нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен, в связи с чем Комитетом не подтверждено достижение конкретных результатов госпрограммы, финансирование которых предусмотрено по целевым статьям бюджета Санкт-Петербурга.

3. ГОСПРОГРАММА «СОЦИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА ГРАЖДАН В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ НА 2015-2020 ГОДЫ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 11,8 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
57 958 961,2	58 853 710,5	59 214 613,8	58 751 710,6	101,4	99,8	99,2



В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий на 894 749,3 тыс. рублей меньше (или на 1,5 %) предусмотренных законом о бюджете и на 1 255 652,6 тыс. рублей (или на 2,1 %) росписью.

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах в соответствии с отчетом по госпрограмме, представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
1. Доля населения, имеющего денежные доходы ниже величины прожиточного минимума, в общей численности населения Санкт-Петербурга, в %	8,1	8,3	97,6	7,9	8,0 ¹	98,8
2. Доля граждан, получивших социальные услуги в учреждениях социального обслуживания населения, в общем числе граждан, обратившихся за получением социальных услуг в учреждения социального обслуживания населения, в %	99,96	99,94	100,0	99,98	99,93	99,9

¹Оценка Комитета по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга. Показатель рассчитывается в соответствии с приказом Федеральной службы государственной статистики от 05.07.2013 № 216 «Об утверждении методик расчета показателей для оперативной оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ». Данные за 2016 год будут установлены во втором квартале 2017 года.

В 2016 году в госпрограмму были внесены изменения (в ред. от 25.08.2016), в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 2 026 377,8 тыс. рублей или на 3,6 %, однако, ни плановые значения целевых показателей, ни плановые индикаторы в 2016 году не изменялись.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограмм в %, представлено в таблице:

Подпрограмма (отдельное мероприятие)	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого по госпрограмме:	23,3	25,3	22,6	28,8
1. Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан	26,1	24,9	21,8	27,2
2. Модернизация и развитие социального обслуживания населения	18,6	26,2	24,1	31,1
3. Совершенствование социальной поддержки семьи и детей	23,9	26,3	22,6	27,2
4. Повышение эффективности государственной поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций	0,8	1,8	14,8	82,9
5. Повышение качества жизни граждан пожилого возраста в Санкт-Петербурге	16,5	25,9	24,9	32,7
6. Развитие садоводческих и дачных некоммерческих объединений жителей Санкт-Петербурга	0,5	1,0	18,6	79,9

Из данных, представленных в таблице следует, что почти 80 % расходов пришлось на 2 квартал по подпрограммам:

– 4. «Повышение эффективности государственной поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций», что в основном связано с возмещением некоммерческим организациям затрат по реализации



социальных заказов и выполнению общественно-полезных программ (ц.с. 0340041060) (136 959,7 тыс. рублей или 89 % всех расходов);

– б. «Развитие садоводческих и дачных некоммерческих объединений жителей Санкт-Петербурга» - 79,9 %, что в основном связано с расходами на реализацию подпрограммы «Развитие садоводческих и дачных некоммерческих объединений жителей Санкт-Петербурга» (ц.с. 0360041140). При формировании проекта бюджета на 2016 год основной объем бюджетных ассигнований планировалось направить на реализацию проектов развития и содержание инженерной и дорожной инфраструктуры некоммерческих объединений (283 346,7 тыс. рублей или 80,4 % всех расходов).

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по социальной политике Санкт-Петербурга, доля расходов которого по итогам 2016 года составила – 80 % от всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

Информация об исполнении расходов на реализацию подпрограмм госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
				бюджета	росписи
Итого:	58 853 710,5	59 214 613,8	58 751 710,6	99,8	99,2
1. Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан	28 509 553,3	28 622 473,9	28 560 043,1	100,2	99,8
2. Модернизация и развитие социального обслуживания населения	15 463 116,5	15 432 370,3	15 123 274,1	97,8	98,0
3. Совершенствование социальной поддержки семьи и детей	13 926 253,0	14 282 387,3	14 196 203,4	101,9	99,4
4. Повышение эффективности государственной поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций	185 122,1	186 915,8	182 593,9	98,6	97,7
5. Повышение качества жизни граждан пожилого возраста в Санкт-Петербурге	414 166,6	334 967,5	334 967,5	80,9	100,0
6. Развитие садоводческих и дачных некоммерческих объединений жителей Санкт-Петербурга	355 499,0	355 499,0	354 628,6	99,8	99,8

Основной объем бюджетных ассигнований (48,6 %) был направлен на подпрограмму 1. «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» в сумме 28 560 043,1 тыс. рублей или на 100,2 % к бюджету и 99,8 % к росписи. Перевыполнение расходов составило 50 509,8 тыс. рублей.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Уровень душевого дохода пенсионеров (отношение душевого дохода пенсионера – получателя мер социальной поддержки за счет средств бюджета Санкт-Петербурга к прожиточному минимуму пенсионера, установленному в Санкт-Петербурге), в %	380,0	182,0	47,9
2. Доля малоимущих граждан (семей), обратившихся за мерами социальной поддержки, к общей численности населения, в %	0,25	0,11	227,3



3. Доля отдельных категорий граждан, имеющих функциональные ограничения здоровья, обеспеченных дополнительными мерами социальной поддержки, к общей численности обратившихся из их числа, в %	27,0	27,3	101,1
---	------	------	-------

Согласно пояснениям, представленным в отчете по госпрограмме, представленным Комитетом по социальной политике Санкт-Петербурга, неисполнение индикатора 1 связано со «*Снижением реальных доходов граждан на фоне увеличения величины прожиточного минимума в 2015-2016 годах. Снижение индекса увеличения пенсии в феврале 2016 года (при плане индексации пенсий на 11,7 %, фактически проиндексированы на 4 %)*».

При этом существенно перевыполнен индикатор 2. То есть несмотря на снижение уровня душевого дохода пенсионеров, доля малоимущих граждан (семей), обратившихся за мерами социальной поддержки вместо увеличения, снижается более чем в 2 раза.

Основные расходы по подпрограмме (45,7 %) направлены Комитету по социальной политике Санкт-Петербурга по целевым статьям:

– **0310040090** «Расходы на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, установленных нормативными правовыми актами Санкт-Петербурга». Расходы исполнены в сумме 6 107 741,3 тыс. рублей или 100,9 % от бюджета и в полном объеме к росписи. Перевыполнение составило 57 358,8 тыс. рублей.

Согласно Отчету по госпрограмме средства на оплату жилищно-коммунальных услуг были предоставлены 517,3 тыс. гражданам, что на 47,3 тыс. граждан больше, чем было запланировано;

– **0310052500** «Расходы на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан за счет средств федерального бюджета». Расходы исполнены в сумме 6 949 351,5 тыс. рублей или 99,7 % от бюджета и от росписи. Неисполнение расходов составило 22 102,6 тыс. рублей.

Согласно Отчету по госпрограмме средства на оплату жилищно-коммунальных услуг были предоставлены 528,3 тыс. гражданам, что на 33,3 тыс. граждан больше, чем было запланировано. Снижение относительно 2015 года составило 2,8 % (в 2015 году – 543,3 тыс. гражданам).

Наибольшее неисполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограммам:

– 2. «*Модернизация и развитие социального обслуживания населения*» в сумме 339 842,4 тыс. рублей или на 2,2 % к бюджету и 2 % к росписи.

В основном по целевой статье **0320041210** «Расходы на реализацию ГП «Социальная поддержка граждан в Санкт-Петербурге» в соответствии с АИП» - в сумме 304 950,8 тыс. рублей. Расходы исполнены на 140 365,5 тыс. рублей или на 31,5 % от бюджета и росписи.

Ассигнования Комитетом по строительству Санкт-Петербурга не освоены, в частности, на строительство и реконструкцию следующих социальных объектов:



– здание для центра социальной реабилитации инвалидов и детей-инвалидов по адресу: Камская улица, участок 1 – в сумме 169 420,9 тыс. рублей или на 89,1 %.

– специального жилого дома для одиноких граждан пожилого возраста по адресу: ЮРВ, кв.47 – в сумме 76 739,3 тыс. рублей или на 42,2 %.

В 2016 году достигнуты и/или перевыполнены плановые значения показателей по 67 из 87 индикаторов (77 %);

– 5. «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста в Санкт-Петербурге» в сумме 79 199,1 тыс. рублей. Исполнение по подпрограмме составило 334 967,5 тыс. рублей или на 80,9 % к бюджету и полном объеме к росписи.

Ассигнования Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга не освоены, в частности, по целевым статьям, составляющим 99,6 % расходов по подпрограмме:

– **0350041110** «Расходы на предоставление дополнительных мер социальной поддержки отдельных категорий граждан по финансированию расходов, связанных с предоставлением услуг по социально-медицинскому уходу на дому» - в сумме 56 517 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 258 700,4 тыс. рублей или 82,1 % от бюджета и в полном объеме к росписи;

При формировании проекта бюджета на 2016 год средства планировалось направить на предоставление:

- модулей на 4 часа - 674 получателям (сумма 617,36 рублей);
- модулей на 8 часов - 398 получателям (сумма 1 108,32 рубля);
- модулей на 12 часов - 4 получателям (сумма 1 599,36 рублей);

– **0350041120** «Расходы на предоставление дополнительных мер социальной поддержки отдельных категорий граждан по финансированию расходов, связанных с предоставлением специализированных услуг экстренной помощи «тревожная кнопка» - в сумме 22 471,9 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 74 795,3 тыс. рублей или 76,9 % от бюджета и в полном объеме к росписи.

При формировании проекта бюджета на 2016 год средства планировалось направить на предоставление специализированных услуг экстренной помощи «тревожная кнопка» 12 429 гражданам.

Несмотря на низкий уровень исполнения указанных расходов это не оказало влияния на исполнение индикаторов характеризующих выполнение мероприятий в рамках подпрограммы, которые **значительно перевыполнены** (в среднем в 2,9 раза), данные представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
Количество открытых служб проката технических средств реабилитации гражданам пожилого возраста в отделениях срочного социального обслуживания комплексных центров социального обслуживания населения, единиц	6	14	233,3
Среднее время ожидания социальной услуги при обслуживании на дому, дней	3,5	1	350,0

Среднее время ожидания социальной услуги при полустационарном обслуживании, дней	4,5	1	450,0
Доля граждан пожилого возраста, удовлетворенных качеством социальных услуг, предоставленными государственными учреждениями социального обслуживания населения, в общей численности граждан пожилого возраста, получивших социальные услуги в государственных учреждениях социального обслуживания населения, %	88,0	99,0	112,5

Данный факт перевыполнения показателей при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

Наибольшее перевыполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 3. «Совершенствование социальной поддержки семьи и детей» в сумме 269 950,4 тыс. рублей. Исполнение по подпрограмме составило 14 196 203,4 тыс. рублей или на 101,9 % к бюджету и 99,4 % к росписи.

В основном по целевым статьям:

– **0330040760** «Расходы на социальную поддержку семей, имеющих детей, и на выплату ежемесячного пособия на ребенка» в сумме 381 321,9 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 6 663 400,9 тыс. рублей или на 106,1 % от бюджета и практически в полном объеме к росписи. В 2016 году произведено, в том числе:

– 253 227 ежемесячных пособий, что на 50 085 или в 1,2 раза больше, чем при планировании проекта бюджета;

– 62 194 единовременных компенсационных выплат при рождении ребенка, что на 5 299 больше (на 8,5 %), чем при планировании проекта бюджета;

– 35 002 ежегодных компенсационных выплат многодетным семьям, что 10 337 больше (на 29,5 %), чем при планировании проекта бюджета;

– 951 ежегодных компенсационных выплат больным целиакией, что на 13 больше (на 1,4 %), чем при планировании проекта бюджета;

– **0330040790** «Расходы на предоставление ежемесячной денежной выплаты семьям при рождении третьего или последующих детей» - в сумме 61 374,6 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 1 207 749,8 тыс. рублей или 105,4 % от бюджета и в полном объеме к росписи. В 2016 году произведены выплаты 12 202 семьям;

– **0330053800** «Расходы на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочиями физическими лицами), за счет средств федерального бюджета»



- в сумме 189 431,9 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 1 231 102,7 тыс. рублей или 118,2 % от бюджета и в полном объеме к росписи. Согласно Отчету по госпрограмме пособия были выплачены 36,2 тыс. гражданам, что на 3 тыс. больше, чем было запланировано.

Информация о достижении основных индикаторов по подпрограмме представлена в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
Суммарный коэффициент рождаемости, единиц	1,498	1,591	106,2
Доля рождений третьих и последующих детей в общем числе рожденных детей, в %	10,3	12,9	125,2
Доля детей из семей с денежными доходами ниже полутокротной величины прожиточного минимума от общей численности детей, проживающих в Санкт-Петербурге, в %	28,6	27,84	102,7
Удельный вес безнадзорных и беспризорных несовершеннолетних детей в общей численности детей в Санкт-Петербурге, в %	0,17	0,17	100,0
Доля детей, оставшихся без попечения родителей, в общей численности детского населения в Санкт-Петербурге, в %	1,71	1,46	117,1
Доля детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных на воспитание в семьи, в общей численности детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в %	82,0	85,9	105,2

Анализ реализации госпрограммы показал:

1. В 2016 году в госпрограмму были внесены изменения (в ред. от 25.08.2016), в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 2 026 377,8 тыс. рублей или на 3,6 %, однако, ни плановые значения целевых показателей, ни плановые индикаторы в 2016 году не изменялись. Однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

2. Перевыполнение значений индикаторов при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований, что может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

4. ГОСПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЫ И СПОРТА В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ НА 2015-2020 ГОДЫ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 5 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)



Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
18 193 257,8	23 661 048,6	25 965 235,9	24 913 209,5	136,9	105,3	95,9

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий на 5 467 790,8 тыс. рублей меньше (или на 23,1 %) предусмотренных законом о бюджете и на 7 771 978,1 тыс. рублей (или на 29,9 %) росписью.

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах в соответствии с отчетом по госпрограмме, представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт *	%
1. Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения, %	29,81	32,03	107,46	33,0	35,8	108,5
2. Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья, систематически занимающихся физической культурой и спортом, %	5,25	17,06	324,95	17,2	22,6	131,4
3. Количество спортивных сооружений на 100 тысяч человек населения, ед.	124,24	145,48	117,09	145,0	147,1	101,4
4. Уровень обеспеченности населения спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта, %	17,5	19,3	110,28	21,0	31,2	148,6
5. Эффективность использования существующих объектов спорта, %	x	x	x	45,0	41,4	92,0
6. Уровень удовлетворенности населения условиями для занятий физической культурой и спортом, %	70,0	68,2	97,4	70,0	-	-

* на основании данных сводного годового доклада о ходе реализации и оценке эффективности госпрограмм за 2016 год⁸

В 2016 году в госпрограмму девять раз вносились изменения в плановые значения целевых показателей и индикаторов, том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 177 388,4 тыс. рублей или 0,9 %.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограмм в %, представлено в таблице:

Подпрограмма (отдельное мероприятие)	1 квартал, в %	2 квартал, в %	3 квартал, в %	4 квартал, в %
Итого по госпрограмме:	15,0	14,7	19,4	50,9

⁸ <http://cedipt.gov.spb.ru/strategicheskoe-planirovanie/gosudarstvennye-programmy-sankt-peterburga/otcheti-o-realizacii-gp/>



Отдельное мероприятие 1. Реализация Календарного плана официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий Санкт-Петербурга	43,2	23,5	15,0	18,2
Отдельное мероприятие 2. Повышение квалификации и профессиональная переподготовка	0,0	19,1	28,1	52,9
Отдельное мероприятие 3. Подготовка Санкт-Петербурга к проведению в 2016 году матчей Чемпионата мира по хоккею	0,0	58,1	41,7	0,2
Отдельное мероприятие 4. Подготовка спортсменов - членов сборных команд Санкт-Петербурга по фигурному катанию на коньках	0,0	0,0	0,0	100,0
1. Развитие физической культуры и массового спорта	18,5	24,6	22,9	34,1
2. Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва	16,6	25,2	24,2	34,0
3. Развитие инфраструктуры физической культуры и спорта	10,6	17,9	3,1	68,4
4. Подготовка Санкт-Петербурга к проведению в 2018 году матчей Чемпионата мира по футболу	12,5	7,2	17,8	62,5

Из данных, представленных в таблице следует, что более 50,9 % расходов пришлось на 4 квартал по подпрограммам и отдельным мероприятиям:

– 4. «Подготовка Санкт-Петербурга к проведению в 2018 году матчей Чемпионата мира по футболу» в соответствии с АИП (ц.с. 0440045330) (8 713 238 тыс. рублей или 62 % всех расходов). При формировании проекта бюджета на 2016 год бюджетные ассигнования планировалось направить на проектирование и строительство футбольного стадиона в западной части Крестовского, а также на комплексное благоустройство западной части Крестовского острова с включением зоны первичного контроля для футбольного стадиона в западной части Крестовского острова;

– 3. «Развитие инфраструктуры физической культуры и спорта» что обусловлено выполнением работ по проектированию, капитальному ремонту и оснащению оборудованием зданий спортивного комплекса ООО «Спортивный комплекс «Юбилейный» расположенных по адресу: Санкт-Петербург, пр. Добролюбова, д.18, лит. А и Б (ц.с. 0430045800) (498 459,2 тыс. рублей или 100 % всех расходов);

– Отдельное мероприятие 4. «Подготовка спортсменов - членов сборных команд Санкт-Петербурга по фигурному катанию на коньках» что связано с выделением субсидии автономному учреждению «Центр подготовки спортивных сборных команд Санкт-Петербурга» на иные цели (ц.с. 0400045670) (4 999,5 тыс. рублей или 100 % всех расходов);

– Отдельное мероприятие 2. «Повышение квалификации и профессиональная переподготовка» (ц.с. 0400045280) (1 040,8 тыс. рублей или 52,9 % всех расходов).

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по физической культуре и спорту, доля расходов которого по итогам 2016 года составила – 24,8 % от всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

В нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» Отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы



Комитетом по физической культуре и спорту, в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен, в связи с чем Комитетом не подтверждено достижение конкретных результатов госпрограммы, финансирование которых предусмотрено по целевым статьям бюджета Санкт-Петербурга.

Информация об исполнении расходов на реализацию подпрограмм госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
				бюджета	росписи
Итого:	23 661 048,6	25 965 235,9	24 913 209,5	105,3	95,9
Отдельное мероприятие 1. Реализация Календарного плана официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий Санкт-Петербурга	1 119 375,9	1 094 925,9	1 094 925,9	97,8	100,0
Отдельное мероприятие 2. Повышение квалификации и профессиональная переподготовка	1 920,5	1 978,9	1 969,2	102,5	99,5
Отдельное мероприятие 3. Подготовка Санкт-Петербурга к проведению в 2016 году матчей Чемпионата мира по хоккею	320 000,0	320 000,0	305 660,0	95,5	95,5
Отдельное мероприятие 4. Подготовка спортсменов - членов сборных команд Санкт-Петербурга по фигурному катанию на коньках	5 000,0	5 000,0	4 999,5	99,9	99,9
1. Развитие физической культуры и массового спорта	1 021 481,0	1 019 558,2	1 019 528,9	99,8	99,9
2. Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва	6 927 520,0	6 983 764,5	6 971 615,5	100,6	99,8
3. Развитие инфраструктуры физической культуры и спорта	1 263 437,3	1 231 727,6	986 700,0	78,1	80,1
4. Подготовка Санкт-Петербурга к проведению в 2018 году матчей Чемпионата мира по футболу	13 002 313,9	15 308 280,8	14 527 810,5	111,7	94,9

Основной объем бюджетных ассигнований (58,3 %) был направлен на подпрограмму 4. «Подготовка Санкт-Петербурга к проведению в 2018 году матчей Чемпионата мира по футболу» в сумме 14 527 810,5 тыс. рублей или на 111,7 % к бюджету и 94,9 % от росписи. Перевыполнение расходов составило 1 525 496,6 тыс. рублей.

Основные расходы по подпрограмме (96,8 %) направлены Комитету по строительству по целевой статье **0440045330** «Расходы на реализацию ГП «Развитие физической культуры и спорта в Санкт-Петербурге» на подготовку Санкт-Петербурга к проведению в 2018 году матчей Чемпионата мира по футболу в соответствии с АИП» - в сумме 1 527 101,8 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 14 057 698,6 тыс. рублей или на 112,2 % от бюджета или на 94,8 % от росписи.



Расходы перевыполнены, при финансировании работ на следующих объектах:

– проектирование и строительство футбольного стадиона в западной части Крестовского острова с разборкой существующих конструкций стадиона им. Кирова – в сумме 2 699 469,3 тыс. рублей или на 38,4 %. Ассигнования росписи не освоены на 241 474,3 тыс. рублей или на 2,4 %;

– приспособление для современного использования объекта культурного наследия регионального значения «Приморский парк Победы» (строительство зоны первичного контроля для стадиона) - в сумме 285 833 тыс. рублей или на 7,9 %. Ассигнования росписи не освоены на 2 237,1 тыс. рублей или на 0,1 %;

При этом, не исполнены расходы на работы по приспособлению для современного использования объекта культурного наследия регионального значения «Приморский парк Победы» (строительство входной группы с контролем доступа на футбольный стадион) - в сумме 874 823,3 тыс. рублей или на 74,8 %. Ассигнования росписи не освоены на 37 476,1 тыс. рублей или на 11,3 %.

Индикатор подпрограммы, характеризующий исполнение мероприятий, представлен в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Количество футбольных стадионов, соответствующих требованиям ФИФА, ед.	1	1	100

Наибольшее неисполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 3. «Развитие инфраструктуры физической культуры и спорта» в сумме 276 737,3 тыс. рублей или на 21,9 % к бюджету и 19,9 % к росписи.

В основном по целевой статье **0430045340** «Расходы на реализацию ГП «Развитие физической культуры и спорта в Санкт-Петербурге» на развитие инфраструктуры физической культуры и спорта в соответствии с АИП» - в сумме 262 475,6 тыс. рублей. Расходы исполнены Комитетом по строительству в сумме 420 934,5 тыс. рублей или на 61,6 % от бюджета и 63,4 % от росписи.

Ассигнования не освоены, в частности, по следующим объектам строительства:

– крытого катка с искусственным льдом в пос. Стрельна, Санкт-Петербургское шоссе, участок 1 – в сумме 98 260,8 тыс. рублей или на 98,3 %;

– крытого катка с искусственным льдом по адресу: ул. Маршала Новикова, участок 1 – в сумме 33 041,7 тыс. рублей или на 25,4 %;

– крытого катка с искусственным льдом по адресу: Ириновский пр., участок 2 – в сумме 36 767,6 тыс. рублей или на 28,2 %;



– крытого детского спортивного катка с искусственным льдом по адресу: Курортный район, г. Сестрорецк, свободный земельный участок по наб. Реки Сестры, между домами 10 и 12 – в сумме 25 397,1 тыс. рублей или на 20,9 %;

– многофункционального спортивного комплекса для лиц с ограниченными возможностями по адресу: Санкт-Петербург, Яхтенная улица, участок 1 – в сумме 29 641,9 тыс. рублей или на 19,6 %.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Количество спортивных сооружений, ед.	7 010	7 099	101,3
1.1 Из них: доступных для занятий с лицами с ограниченными возможностями здоровья, ед.	706	967	137,0
2. Обеспеченность спортивными залами, тыс. кв. м на 10 тыс. чел. населения	1,3	1,3	100,0
3. Обеспеченность плавательными бассейнами, кв. м зеркала воды на 10 тыс. чел. населения	142,5	152,4	106,9
4. Обеспеченность плоскостными спортивными сооружениями, тыс. кв. м на 10 тыс. чел. населения	8,1	8,3	102,5

Таким образом, невыполнения показателей индикаторов при одновременном неисполнении бюджетных ассигнований может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

Анализ реализации госпрограммы:

1. Отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы Комитетом по физической культуре и спорту, как ответственного исполнителя госпрограммы, в нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен, в связи с чем Комитетом не подтверждено достижение конкретных результатов госпрограммы, финансирование которых предусмотрено по целевым статьям бюджета Санкт-Петербурга.

2. В 2016 году в госпрограмму 9 раз вносились изменения в плановые значения целевых показателей и индикаторов, том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 177 388,4 тыс. рублей или 0,9 %. Однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.



3. Перевыполнение значений индикаторов при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований, может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

5. ГОСПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ ТРАНСПОРТНОЙ СИСТЕМЫ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА» НА 2015-2020 ГОДЫ

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 11,8 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
101 574 595,3	99 576 064,9	102 031 503,4	98 912 243,2	97,4	99,3	96,9

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий на 1 998 530,4 тыс. рублей больше (или на 2 %) предусмотренных законом о бюджете и на 456 908,1 тыс. рублей меньше (или на 0,4 %) росписью.

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах в соответствии с отчетом по госпрограмме, представлена в таблице:

(в %)

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
1. Доля жителей, удовлетворенных качеством обслуживания на городском пассажирском транспорте, %	75	77,7	103,6	78	78,8	101
2. Количество дорожно-транспортных происшествий с тяжелыми последствиями на 10 тыс. зарегистрированных транспортных средств, ед.	32	27	118,5	31	29	106,9
3. Доля пассажиров, перевезенных городским пассажирским транспортом, %	72	69,6	96,7	72,3	69,6	96,3
4. Доля населения, проживающего в пешеходной доступности станций метрополитена, %	33,2	34,3	103,3	33,2	34,4	103,6
5. Протяженность велосипедных дорожек, км	40	38	95	50	40	80
5.1. Количество пунктов велопроката, ед.	90	90	100	106	106	100
6. Протяженность магистралей непрерывного движения в обход центральной части города, км	41	41	100	41	41	100

В 2016 году в госпрограмму были внесены изменения 6 раз, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на



2 361 102,2 тыс. рублей или на 2,4 %, при этом был увеличен только один целевой показатель «Количество пунктов велопроката», остальные 6 целевых показателей изменены не были. Однако, в то же время, из 27 индикаторов, значения 8 было увеличены, 3 уменьшены, а остальные оставлены без изменений.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограммам, представлено в таблице:

(%)

Подпрограмма (отдельное мероприятие)	1	2	3	4
	квартал	квартал	квартал	квартал
Итого по госпрограмме	13,0	24,6	24,4	38,1
Подпрограмма 1 «Развитие транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга»	8,6	26,6	23,1	41,8
Подпрограмма 2 «Содержание автомобильных дорог общего пользования Санкт-Петербурга»	18,1	23,0	27,7	31,2
Подпрограмма 3 «Внеуличный пассажирский транспорт Санкт-Петербурга»	17,6	23,8	28,0	30,6
Подпрограмма 4 «Наземный городской пассажирский транспорт»	21,0	21,0	21,9	36,1
Подпрограмма 5 «Управление транспортным комплексом Санкт-Петербурга и повышение его безопасности»	6,3	17,7	38,6	37,5

Расходы в целом по госпрограмме в течение года исполнялись равномерно.

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по транспорту, доля расходов которого по итогам 2016 года составила – 33,9 % от всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

В нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» Отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы Комитетом по транспорту в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не предоставлен.⁹

Информация об исполнении расходов на реализацию подпрограмм госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
				бюджета	росписи
Итого по госпрограмме:	99 576 064,9	102 031 503,4	98 912 243,2	99,3	96,9
Подпрограмма 1 «Развитие транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга»	55 117 049,2	57 668 085,0	55 272 727,9	100,3	95,8

⁹ В настоящем документе были использованы данные Сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Санкт-Петербурга за 2016 год, а также Отчета о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы Санкт-Петербурга «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» на 2015-2020 годы, размещенного в сети Интернет на сайте www.gov.spb.ru по состоянию на 19.05.2017.



Подпрограмма 2 «Содержание автомобильных дорог общего пользования Санкт-Петербурга»	7 808 870,8	7 813 064,9	7 767 978,9	99,5	99,4
Подпрограмма 3 «Внеуличный пассажирский транспорт Санкт-Петербурга»	15 177 501,8	15 194 893,6	15 179 925,8	100,0	99,9
Подпрограмма 4 «Наземный городской пассажирский транспорт»	18 760 007,4	18 739 510,4	18 366 811,2	97,9	98,0
Подпрограмма 5 «Управление транспортным комплексом Санкт-Петербурга и повышение его безопасности»	2 712 635,7	2 615 949,5	2 324 799,4	85,7	88,9

Основной объем бюджетных ассигнований был направлен на:

Подпрограмму 1 «Развитие транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга» (55,9 % расходов госпрограммы) - в сумме 55 272 727,9 тыс. рублей, что составляет 100,3 % от бюджета и 95,8 % от росписи. Расходы бюджета по подпрограмме перевыполнены на 155 678,7 тыс. рублей.

Основные расходы подпрограммы были направлены на целевую статью Комитета по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга **0510060470** «Расходы на реализацию ГП «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» на развитие транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга в соответствии с АИП» - в сумме 33 273 644,6 тыс. рублей или 96,3 % от бюджета и от росписи. Неисполнение расходов в сумме 1 266 162,2 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503162 количество введенных объектов составило 8 ед., вместо 27 планируемых, переходящих – 31 вместо 17, проектируемых – 24, как и было запланировано.

По данным Сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Санкт-Петербурга в 2016 году из 39 объектов улично-дорожной сети, по которым проводились работы по строительству и реконструкции, на 20 объектах завершены работы и открыто движение.

Что не соответствует данным Отчета о ходе работ по объектам АИП, предусмотренным к вводу в 2016 году, согласно которым, был введен только 1 объект, а сроки ввода перенесены по 6 объектам, а также данными Отчета по госпрограмме, согласно которым работы выполнялись на 42 объектах, а введено в эксплуатацию было 2 объекта.

Таким образом, можно сделать вывод о несоответствии представленных отчетных данных в рамках Отчета об исполнении АИП, годовой бюджетной отчетности, а также Отчета по госпрограмме.

Из восьми индикаторов плановые значения достигнуты по шести, данные представлены в таблице:



Наименование индикатора	План	Факт	%
1. Протяженность сети автомобильных дорог общего пользования регионального (межмуниципального) и местного значения на территории Санкт-Петербурга, км	3 343,86	3 414,6	102,1
2. Процент дорог, находящихся в ненормативном состоянии, %	27	34	79,4*
3. Процент искусственных дорожных сооружений, находящихся в ненормативном состоянии, %	52	52	100,0
4. Количество станций/вестибюлей метрополитена, ед.	67/74	67/75	100,0
5. Общая протяженность линий метрополитена, км	113,6	113,6	100,0
6. Среднее время поездки с трудовыми целями, мин.	50	52,5	95,2**
7. Доля набережных, расположенных в историческом центре и соответствующих нормативным требованиям, %	91,1	91,8	100,8
8. Доля мостов, расположенных в историческом центре и соответствующих нормативным требованиям, %	47	47	100,0

**Причинами не достижения планового показателя индикатора были: нарушение сроков выполнения работ по государственным контрактам и неисполнение подрядными организациями договорных обязательств. В связи с этим по ряду объектов строительства, реконструкции и капитальному ремонту транспортной инфраструктуры были расторгнуты государственные контракты;*

***Отклонение показателя от 100 % по данным Отчета по госпрограмме «связано с допустимым процентом погрешности при планировании значений показателей, рассчитанных на основе данных ряда социологических опросов, а также имеющимися высокими темпами роста автомобилизации и крупных грузопотоков, идущих через город транзитом».*

Данный факт недостижения показателей при одновременном перевыполнении расходов может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о некачественном планировании Комитета по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга потребности в средствах или завышении стоимости фактически производимых расходов.

Основное неисполнение бюджетных назначений госпрограммы было сформировано по:

Подпрограмме 4 «Наземный городской пассажирский транспорт» - в сумме 393 196,2 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 18 366 811,2 тыс. рублей или 97,9 % от бюджета и 98 % от росписи.

В основном, не были освоены ассигнования целевой статьи Комитета по транспорту **0540060520** «Расходы на реализацию ГП «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» на подпрограмму «Наземный городской пассажирский транспорт» в соответствии с АИП» - в сумме 248 716,9 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 280 957,9 тыс. рублей или 53 % от бюджета и росписи.

В частности, не были освоены средства на реконструкцию:

– троллейбусных линий по 6 адресам – в сумме 85 693,7 тыс. рублей или 67,2 %. Расходы исполнены в сумме 41 850 тыс. рублей. Согласно Отчету



об исполнении АИП госконтракты заключены, из них по 2 объектам подрядчик к работам не приступил, контракты расторгнуты, а один объект введен в эксплуатацию.

Данные Отчета об исполнении АИП не соответствуют данным Отчета по госпрограмме, в соответствии с которым было введено 2 объекта, как и было запланировано;

– кабельной сети городского электрического транспорта по 9 адресам – в сумме 164 560,6 тыс. рублей или 62,7 %. Расходы исполнены в сумме 97 780,2 тыс. рублей. Согласно Отчету об исполнении АИП госконтракты заключены, из них по 3 объектам подрядчик к выполнению работ не приступил, контракты расторгнуты. По 3 адресам работы начаты в 2015 году (по состоянию на 31.12.2016 объекты введены в эксплуатацию). В октябре - ноябре 2016 года заключены переходящие контракты по 3 адресам. По 1 объекту объем работ, запланированный на 2016 год, выполнен и оплачен. По 2 адресам подрядчики к выполнению работ не приступили. Контракты расторгнуты.

Данные Отчета об исполнении АИП соответствуют данным Отчета по госпрограмме, в соответствии с которым было введено 3 объекта, как и было запланировано.

Также необходимо обратить внимание на несоответствие общих количественных данных результативности деятельности Комитета по транспорту в рамках данной целевой статьи, так, в ф. 0503162 указано, что фактическое количество объектов составляет 21, как и было запланировано, в то время как в Отчете по госпрограмме фактическое количество объектов составило 11 вместо 12 запланированных.

Таким образом, можно сделать вывод о несоответствии представленных отчетных данных в рамках Отчета об исполнении АИП, годовой бюджетной отчетности, а также Отчета по госпрограмме.

Из пяти индикаторов плановые значения достигнуты по двум индикаторам:

Наименование индикатора	План	Факт	%
1. Объем транспортной работы, в том числе, млн.км	225,6	222,6	98,7*
1.1. Городской электротранспорт, млн. км	62,8	63	100,3
1.2. Автобусный транспорт, млн. км	162,8	159,6	98,0
2. Суммарная вместимость подвижного состава наземного ГПТ, тыс. мест	413,4	406,2	98,3**
3. Доля низкопольного подвижного состава, в том числе, %	72	75	104,2
3.1. Трамваи, %	29,2	29,1	99,7
3.2. Троллейбусы, %	70,7	65,2	92,2
3.3. Автобусы, %	86	89,4	104
4. Доля маршрутов с интервалом движения менее 10 минут в «пиковые» периоды суток, %	28,5	28,5	100,0
5. Доля поездок, оплаченных электронными билетами, %	80,0	73,0	91,3***

** Объем транспортной работы автобусов оказался ниже, чем было запланировано в связи с сезонными ограничениями и особенностями реальной дорожной ситуации на маршрутах движения автобусов в отчетном год. Исполнение объема транспортной работы на уровне 2015 года.*

**** Недостаточное количество поставленного в отчетном году социального подвижного состава.**

***** Существующая ценовая политика не стимулировала отказ от использования разовых проездных билетов (отсутствие разницы в стоимости льготных электронных билетов и разовых билетов);**

Подпрограмме 5 «Управление транспортным комплексом Санкт-Петербурга и повышение его безопасности» - в сумме 387 836,3 тыс. рублей. Расходы подпрограммы исполнены в сумме 2 324 799,4 тыс. рублей или на 85,7 % от бюджета и 88,9 % от росписи.

В основном, ассигнования подпрограммы не были освоены по целевой статье Комитета по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга **0550060440** «Расходы на реализацию пилотного проекта «Единое городское парковочное пространство в Санкт-Петербурге» - в сумме 246 040,4 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 30 087,3 тыс. рублей или на 10,9 % от бюджета и на 16,6 % от росписи.

Согласно данным к проекту бюджет на 2016 год, средства в сумме 570 249,1 тыс. рублей были запланированы на выполнение работ по расширению зоны платного паркования на 9 018 парковочных мест, а также на 37 000 мест, в том числе: разработка проекта организации дорожного движения, работы по демаркировке и нанесению новой дорожной разметки, СМР по установке технических средств организации дорожного движения, создание системы администрирования, приобретение легковых автомобилей для системы мониторинга парковочных мест, поставка и монтаж информационных табло, поставка и монтаж парковочного оборудования, выполнение работ по установке информационных щитов.

Корректировкой бюджета расходы сокращены до 276 127,7 тыс. рублей.

Согласно оперативным данным об исполнении бюджета (платежным поручениям) средства целевой статьи были израсходованы на

- монтаж сетей электроснабжения для подключения парковочного оборудования к постоянным источникам энергоснабжения – в сумме 17 810,2 тыс. рублей;
- автомобиль Ford Focus – в сумме 902,8 тыс. рублей;
- изыскательные работы ЕГПП в Центральном районе – в сумме 11 374,3 тыс. рублей.

Согласно данным ф. 0503162 в 2016 году количество парковочных мест составило 2 895, как и было запланировано.

Согласно Отчету по госпрограмме фактическое количество парковочных мест составило 2,9 тыс. шт., вместо 25 тыс. шт. запланированных. В 2016 году выполнялись только проектные работы, а факторами, повлиявшими на исполнение финансирования государственной программы, явились: несостоявшиеся конкурсные процедуры по разработке проектной документации в Адмиралтейском и Петроградском районах по причине несоответствия заявок требованиям конкурсной документации, а



также отказ от оплаты работ по 2 этапу по разработке проектной документации по расширению зоны платного паркования.

Как следует из данных, приведенных выше, фактическое значение достигнутого показателя по количеству парковочных мест совпадает во всех отчетных формах (2 895 шт.), однако, запланированное количество варьируется: 46 018 шт. в расчетах к проекту бюджета, 25 000 шт. в госпрограмме и в отчете о ее реализации и 2 895 шт. в ф. 0503162.

Таким образом, можно сделать вывод о несопоставимости и количественных данных, изложенных в совокупности во всех документах по данной целевой статье. Данные представлены в таблице.

Материалы	Сумма (тыс. рублей)	Количественные показатели
К проекту бюджета на 2016 год	570 249,1	ПИР+СМР – 9 018 мест ПИР – 37 000 мест
К корректировке бюджета 2016 года	276 127,7	Без расчетов и обоснований
Отчет по госпрограмме	План – 181 609,6 Факт – 30 087,3	План – 25 000 мест Факт – 2 895 мест
Ф. 0503162 годовой бюджетной отчетности за 2016 год	План – 276 127,7 Факт – 30 087,3	План – 2 895 мест Факт – 2 895 мест

Из шести индикаторов плановые значения достигнуты по четырем индикаторам:

Наименование индикатора	План	Факт	%
1. Количество светофорных объектов, включенных в АСУДД, ед.	321,0	343,0	106,9
2. Количество парковочных мест, включенных в единое городское парковочное пространство, тыс. шт.	25,0	2,9	11,6*
3. Количество регулируемых перекрестков и пешеходных переходов, ед.	1 510,0	1 589,0	105,2
4. Количество парковочных мест на социальных и перехватывающих парковках, шт.	1 651,0	1 545,0	93,6**
5. Количество городских велопарковок, ед.	60,0	715,0	1 191,7
6. Количество пунктов велопроката, ед.	106,0	106,0	100,0

* В 2016 году выполнялись только проектные работы, строительно-монтажные работы не велись. При этом конкурсы по разработке проектной документации в Адмиралтейском и Петроградском районах не состоялись по причине несоответствия заявок требованиям конкурсной документации. Работы 2-го этапа по разработке проектной документации в Центральном районе не завершены.

** В установленном порядке и сроки не удалось ввести в эксплуатацию запланированное количество парковочных мест на перехватывающих парковках из-за длительности юридических и технологических процедур.

Анализ реализации госпрограммы показал:

1. В нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» Отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы Комитетом по транспорту в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен.

2. В 2016 году в госпрограмму были внесены изменения 6 раз, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 2 361 102,2 тыс. рублей или на 2,4 %, при этом был увеличен только один целевой показатель, остальные 6 целевых показателей изменены не были. В то же время, из 27 индикаторов, значения 8 было увеличены, 4 уменьшены, а остальные оставлены без изменений. Однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

3. Необходимо отметить, что невыполнение значений индикаторов при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований может свидетельствовать о взаимосвязке индикаторов и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования.

6. ГОСПРОГРАММА «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЗАКОННОСТИ, ПРАВОПОРЯДКА И БЕЗОПАСНОСТИ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ НА 2015-2020 ГОДЫ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 1,4 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
6 916 277,7	6 916 277,7	6 924 526,2	6 806 992,4	98,4	98,4	98,3

Объемы финансирования в целом по госпрограмме на 2016 год соответствуют утвержденным законом о бюджете.

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете в установленный срок, а именно в течении трех месяцев со дня вступления его в силу, данные представлены в таблице:

Закон о бюджете от	Приведение госпрограммы в соответствие с Законом о бюджете			Закон о бюджете от	Приведение госпрограммы в соответствие с Законом о бюджете		
	план	факт	отклонение, дней		по закону	фактически	отклонение, дней
25.11.2015	30.03.2016	20.05.2016	51	17.06.2016	17.09.2016	16.12.2016	90

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах, в соответствии с отчетом по госпрограмме, представлена в таблице:



Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
1. Степень удовлетворенности населения Санкт-Петербурга уровнем своей личной безопасности, в %	58,0	73,0	125,9	60,0	73,2	122,2
2. Уровень преступности (число зарегистрированных преступлений на 100 тыс. населения)	1 200,0	1 123,3	106,8	1 182,0	1 001,8	118,1
3. Социальный риск, погибших в ДТП на 100 тыс. населения	8,1	6,79	119,3	7,7	4,5	117,1
4. Распространенность противоправных деяний в сфере незаконного оборота наркотиков (на 100 тыс. населения)	530,2	270,3	196,2	420,0	361,6	116,2
5. Количество погибших людей на пожарах на 100 тыс. населения	2,8	2,3	122,3	2,72	2,2	123,6
6. Количество погибших людей на водных объектах, единиц на 100 тыс. населения	1,12	1,17	95,7	1,1	1,0	110,0
7. Доля судебных участков, обеспеченных каналами связи, позволяющими передавать объем информации более 1 Гб, в %	45,0	55,0	122,2	56,0	86,7	154,8
8. Уровень готовности запасов материально-технических средств, медицинского и химического имущества для защиты населения, в %	30,0	99,7	332,3	40,0	100,0	250,1

В 2016 году в госпрограмму четырежды вносились изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 1 685 526,2 тыс. рублей или на 32,2 %, однако, ни плановые значения целевых показателей госпрограммы, ни индикаторы подпрограмм в 2016 году не изменялись.

Необходимо отметить, что с начала реализации госпрограммы финансирование увеличилось в 1,4 раза (с 5 007 745 тыс. рублей до 6 916 277,7 тыс. рублей), однако, ни плановые значения целевых показателей госпрограммы, ни индикаторы подпрограмм не изменялись.

В тоже время ряд целевых значений показателей уже был достигнут и в ряде случаев перевыполнен, по итогам реализации мероприятий уже в 2015 году, в частности по показателю 1. «Степень удовлетворенности населения Санкт-Петербурга уровнем своей личной безопасности». Ответственному исполнителю госпрограммы следовало пересмотреть плановые значения уже достигнутых целевых показателей, так как они не были откорректированы, то по итогам 2016 года сложилось их перевыполнение.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограмм в %, представлено в таблице:

Подпрограмма (отдельное мероприятие)	1 квартал, в %	2 квартал, в %	3 квартал, в %	4 квартал, в %
Итого по госпрограмме:	10,7	23,2	24,0	42,2
0. Отдельное мероприятие. Ремонты зданий и помещений, находящихся в собственности Санкт-Петербурга и занимаемых правоохранительными и судебными ведомствами	0,0	3,9	16,7	79,4
1. Безопасный город. Комплексные меры по профилактике правонарушений в Санкт-Петербурге	0,1	17,1	17,5	65,4
2. Комплексные меры по обеспечению безопасности дорожного движения в Санкт-Петербурге	12,2	25,8	30,5	31,5

3. Реализация антинаркотической политики в Санкт-Петербурге	2,7	26,7	23,0	47,6
4. Пожарная безопасность в Санкт-Петербурге	15,6	25,5	26,9	32,0
5. Развитие поисково-спасательной службы и системы обеспечения безопасности на водных объектах Санкт-Петербурга	18,0	25,7	26,3	29,9
6. Обеспечение деятельности судебной системы Санкт-Петербурга	15,2	27,4	24,2	33,3
7. Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	17,2	29,9	22,8	30,1

Из данных, представленных в таблице следует, что более 45 % расходов пришлось на 4 квартал по:

– подпрограмме 1. «Безопасный город. Комплексные меры по профилактике правонарушений в Санкт-Петербурге», что в основном связано с осуществлением расходов Комитетом по информатизации и связи на информационно-методическое, аналитическое и материально-техническое сопровождение общей профилактики правонарушений (ц.с. 0610090060) (1 263 874,3 тыс. рублей или 65,3 % всех расходов);

– подпрограмме 3. «Реализация антинаркотической политики в Санкт-Петербурге» что в основном связано с расходами на создание и развитие региональной системы социальной реабилитации и ресоциализации лиц, прошедших лечение от наркотической зависимости Комитетом по социальной политике Санкт-Петербурга (ц.с. 0630090470) (1 255,8 тыс. рублей или 67,1 % всех расходов);, на организацию и проведение мероприятий, направленных на первичную профилактику немедицинского потребления наркотиков в различных социальных группах Комитета по образованию (ц.с. 0630090450) (2 014,6 тыс. рублей или 50,4 % всех расходов);

– отдельному мероприятию 0. «Ремонты зданий и помещений, находящихся в собственности Санкт-Петербурга и занимаемых правоохранительными и судебными ведомствами» Комитетом по вопросам законности, правопорядка и безопасности (ц.с. 0600090650) (63 496,2 тыс. рублей или 79,4 % всех расходов).

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности, доля расходов которого по итогам 2016 года составила – 58,4 % всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

Информация об исполнении 7 подпрограмм и 1 отдельного мероприятия госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
				бюджета	росписи
Итого:	6 916 277,7	6 924 526,2	6 806 992,4	98,4	98,3
0. Отдельное мероприятие. Ремонты зданий и помещений, находящихся в собственности Санкт-Петербурга и занимаемых правоохранительными и судебными ведомствами	88 000,0	83 600,0	79 977,3	90,9	95,7

1. Безопасный город. Комплексные меры по профилактике правонарушений в Санкт-Петербурге	1 863 796,7	1 998 305,1	1 966 669,6	105,5	98,4
2. Комплексные меры по обеспечению безопасности дорожного движения в Санкт-Петербурге	865 662,4	733 572,9	729 521,8	84,3	99,4
3. Реализация антинаркотической политики в Санкт-Петербурге	13 047,1	12 482,5	12 473,4	95,6	99,9
4. Пожарная безопасность в Санкт-Петербурге	2 711 906,5	2 709 410,4	2 640 458,8	97,4	97,5
5. Развитие поисково-спасательной службы и системы обеспечения безопасности на водных объектах Санкт-Петербурга	394 507,3	406 587,2	403 622,8	102,3	99,3
6. Обеспечение деятельности судебной системы Санкт-Петербурга	757 038,9	757 086,7	752 082,7	99,3	99,3
7. Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	222 318,8	223 481,4	222 186,0	99,9	99,4

Основной объем бюджетных средств (38,8 %) был направлен на подпрограмму 4. «Пожарная безопасность в Санкт-Петербурге» в сумме 2 640 458,8 тыс. рублей или на 97,4 % к бюджету и 97,5 % к росписи. Неисполнение расходов составило 71 447,7 тыс. рублей.

Несмотря на исполнение расходов не в полном объеме, все индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий существенно перевыполнены, данные представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Среднее время прибытия первого подразделения к месту вызова, минут	6,73	6,1	110,3
2. Количество людей, получивших травмы на пожарах, на 100 тыс. населения	5,5	4,2	130,2
3. Материальный ущерб на один пожар, тыс. рублей	271,5	107,5	252,6

Основные расходы по подпрограмме (96,2 %) направлены Комитету по вопросам законности, правопорядка и безопасности на содержание подразделений Государственной противопожарной службы в Санкт-Петербурге (ц.с. 0640090110) в сумме 2 539 223,7 тыс. рублей или 99,7 % от бюджета и от росписи. Неисполнение расходов составило 8 466,3 тыс. рублей. По информации представленной в отчете по госпрограмме средства были направлены на содержание:

- 21 пожарного депо;
- личного состава численностью 2 772 человека;
- 152 единиц пожарной техники;
- закупку 7 единиц пожарной техники.

В связи с отставанием от графика производства работ по вине подрядчика и, следовательно, со срывом ввода в эксплуатацию в 2016 году пожарного депо по адресу: ул. Б. Озерная, д.55, литера А не исполнены расходы:

- Комитетом по строительству Санкт-Петербурга на реализацию ГП «Обеспечение законности, правопорядка и безопасности в Санкт-Петербурге»



в соответствии с АИП (ц.с. 0640090640) - в сумме 61 341,6 тыс. рублей или на 65,9 %;

- Комитетом по вопросам законности, правопорядка и безопасности расходы на приобретение немонтируемого оборудования и инвентаря для оснащения вводных объектов по ГП «Обеспечение законности, правопорядка и безопасности в Санкт-Петербурге» (ц.с. 0640090740) в сумме 1 610,5 тыс. рублей или на 100 %. Ассигнования исключены росписью.

Наибольшее неисполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 2. «Комплексные меры по обеспечению безопасности дорожного движения в Санкт-Петербурге» в сумме 136 140,6 тыс. рублей или на 15,7 % к бюджету и 2,6 % к росписи.

В основном, по целевой статье Комитета по информатизации и связи **0620090420** «Расходы на мероприятия по оплате почтовых расходов, связанных с отправкой протоколов об административных правонарушениях и контроля оплаты наложенных штрафов» в сумме 162 431,9 тыс. рублей. Исполнение составило 496 220,1 тыс. рублей или 75,3 % от бюджета и 99,9 % от росписи.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 100 100 тыс. рублей, на оказание услуг по франкированию, пересылке заказных писем с уведомлениями, пересылке заказных бандеролей с копиями постановлений и материалами дел об административных правонарушениях ПДД в количестве 817 477 штук, с учетом средней стоимости отправки в размере 122,45 рубля.

Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету увеличены ассигнования в сумме 558 552 тыс. рублей или в 6,6 раза. С учетом корректировки расходы составили 658 652 тыс. рублей за счет которых планировалось значительно увеличить число отправляемых владельцам транспортных средств копий протоколов об административном правонарушении в связи с развитием Городской автоматизированной системы «Фиксация нарушений правил дорожного движения и контроль оплаты штрафов», в том числе из-за введения новых, направлений, таких как нарушение правил проезда перекрестка, нарушение правил дорожного движения по полосе для маршрутных транспортных средств.

Согласно данным ф. 0503162 количество заказных писем с копиями постановлений и материалами дел об административных правонарушениях ПДД составило 3 109 554 шт., что меньше запланированного на 4 ед.

Неисполнение указанных расходов не оказало влияния на фактические значения индикаторов характеризующих выполнение мероприятий в рамках подпрограммы, которые значительно перевыполнены, данные представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Количество лиц, погибших в результате ДТП	382,0	236,0	161,9
2. Число детей, погибших в ДТП	6,0	4,0	150,0
3. Транспортный риск, погибших на 10 тыс. транспортных средств	2,2	1,2	183,3



4. Тяжесть последствий, погибших на 100 пострадавших	3,7	3,2	115,6
--	-----	-----	-------

Данный факт перевыполнения индикаторов может свидетельствовать о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

Наибольшее перевыполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 1. «Безопасный город. Комплексные меры по профилактике правонарушений в Санкт-Петербурге» в сумме 102 872,9 тыс. рублей. Исполнение составило 1 966 669,6 тыс. рублей или на 1055,5 % к бюджету и 98,4 % к росписи.

В основном, по целевой статье Комитета по информатизации и связи **0610090060** «Расходы на информационно-методическое, аналитическое и материально-техническое сопровождение общей профилактики правонарушений» в сумме 117 774,7 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 1 932 506,8 тыс. рублей или на 106,5 % от бюджета и 98,5 % от росписи.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье планировались ассигнования в сумме 1 374 966,1 тыс. рублей. Поправками ко второму чтению расходы были увеличены на 1 000 тыс. рублей и составили 1 375 966,1 тыс. рублей. Корректировкой бюджета от 17.06.2016, Комитету планировалось увеличение ассигнований на 418 766 тыс. рублей или на 30,4 %. Поправками к корректировке расходы были увеличены на 18 274,9 тыс. рублей по отношению к расчетам и обоснованиям представленным Комитетом на дополнительное финансирование и составили 1 814 732,1 тыс. рублей.

Плановые и фактические показатели результативности, согласно информации, представленной Комитетом, по ф. 0503162, представлены в таблице:

(ит.)

Наименование показателей	2016		
	План (единиц)	Факт (единиц)	Исполнено, в %
Количество видеочамер ГСВН Автоматизированной информационной системы обеспечения безопасности жизнедеятельности Санкт-Петербурга	17 694	17 453	98,6
Количество выполненных работ по проектированию комплексных систем обеспечения безопасности объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга	123	123	100,0
Количество комплексов технических средств РАСЦО, находящихся на эксплуатационно-техническом обслуживании	1 709	1 709	100,0
Количество оборудования, поставленного для организации резервного центра обработки вызовов системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру 112 г. Санкт-Петербурга	279	276	98,9
Количество обслуживаемых систем обеспечения безопасности на объектах социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга	441	416	94,3
Количество объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга, дооснащенных средствами комплексной системы обеспечения безопасности	46	46	100,0
Количество объектов, подлежащих ремонту, в рамках создания инфраструктуры АПК «Безопасный город»	1	1	100,0



Количество оказанных услуг по проведению авторского надзора за выполнением работ по дооснащению комплексных систем обеспечения безопасности объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга	2	2	100,0
Количество организованных и предоставленных цифровых каналов связи для управления КТС РАСЦО	289	288	99,7
Количество организованных каналов связи по передаче тревожных сигналов с объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга	5 727	5 842	102,0
Количество расходных материалов для дооснащения объектов комплексной системы обеспечения безопасности	3 406	2 510	73,7
Количество созданных и развиваемых подсистем государственных информационных систем Санкт-Петербурга	2	2	100,0
Количество сопровождаемых государственных информационных систем Санкт-Петербурга	3	3	100,0

Несмотря на то, что бюджетные назначения по подпрограмме перевыполнены два индикатора из трех характеризующих выполнение мероприятий в рамках подпрограммы **не исполнены**, данные представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Количество зарегистрированных преступлений в общественных местах и на улицах, единиц	23 188,0	23 320,0	99,4
2. Удельный вес преступлений, совершенных лицами, ранее совершавшими преступления (или при их соучастии), в %	34,0	42,8	79,4
3. Уровень преступности (число зарегистрированных преступлений на 100 тыс. населения)	1 182,0	1 001,8	118,0

В отчете по госпрограмме причинами недостижения индикаторов указано:

– 1. «Количество зарегистрированных преступлений в общественных местах и на улицах» - «Принятые в 2016 году меры, направленные на дальнейшее привлечение граждан к охране общественного порядка при условии расширения их материального стимулирования и предоставления им социальных гарантий, а также повышения роли и ответственности администраций торгово-развлекательных комплексов за обеспечение охраны общественного порядка и техническую укрепленность указанных объектов, способствовали тому, что степень достижения планируемого значения в сравнении с 2015 годом увеличилась на 10 % и практически соответствует планируемому показателю»;

– 2. «Удельный вес преступлений, совершенных лицами, ранее совершавшими преступления (или при их соучастии)» - «Показатель формируется исключительно за счет преступлений, по которым установлено лицо, совершившее преступление, поэтому превышение над нормативным обуславливается, в первую очередь, активизацией деятельности правоохранительных органов по раскрытию преступлений, совершенных указанной категорией лиц. При снижении общего числа лиц, выявленных за совершение преступлений, на 9,9 %, количество лиц, ранее совершавших преступления, снизилось на 4,5 %. Соответственно возрос удельный вес таких



лиц в общем количестве правонарушителей. Абсолютный показатель числа зарегистрированных преступлений, совершенных лицами, ранее совершавшими преступления, понизился на 4,9 % (11 109 ед.). Значительная часть преступлений совершается ради приобретения средств на наркотики или спиртные напитки, или под их влиянием. Удельный вес преступлений, совершенных в состоянии алкогольного опьянения, составил 13,4 % (+2,9 %), в состоянии наркотического опьянения - 11,6 % (+3 %)».

Анализ реализации госпрограммы показал:

1. Объемы финансирования в целом по госпрограмме на 2016 год соответствуют утвержденным законом о бюджете, однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете в установленный срок, а именно в течении трех месяцев со дня вступления его в силу.

2. В 2016 году в госпрограмму четырежды вносились изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, однако, ни плановые значения целевых показателей госпрограммы, ни индикаторов подпрограмм в 2016 году не изменялись. Необходимо отметить, что с начала реализации госпрограммы в 2015 году финансирование увеличилось в 1,4 раза, но, ни плановые значения целевых показателей госпрограммы, ни индикаторы подпрограмм не изменялись.

3. Ряд целевых значений показателей госпрограммы уже по итогам реализации мероприятий в 2015 году был достигнут, что привело к их перевыполнению и по итогам 2016 года, и может свидетельствовать о занижении плановых значений целевых показателей, установленных исполнителями госпрограммы.

7. ГОСПРОГРАММА «КОМПЛЕКСНОЕ РАЗВИТИЕ СИСТЕМ КОММУНАЛЬНОЙ ИНФРАСТРУКТУРЫ, ЭНЕРГЕТИКИ И ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 11,8 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				бюджету	росписи	госпрограмме
15 784 143,9	15 722 806,9	15 775 163,8	15 567 438,1	99,0	98,7	98,6

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.



Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий на 61 337 тыс. рублей больше (или на 0,4 %) предусмотренных законом о бюджете и на 8 980,1 тыс. рублей (или на 0,06 %) росписью.

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах в соответствии с отчетом по госпрограмме, представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
1 Степень износа коммунальной инфраструктуры	43,9	43,8	100,2	46,3	46,3	100,0
2 Уровень потерь в сетях:						
2.1. Уровень потерь в тепловых сетях	9,4	9,8	95,8	9,8	9,4	104,5
2.2. Уровень неучтенных расходов и потерь питьевой воды на водопроводных сетях	11,2	11,2	100,0	12,8	12,0	106,4
2.3. Уровень потерь в электрических сетях	9,9	12,0	82,4	11,6	11,1	104,4
3. Снижение потребления населением емкостного сжиженного газа, в процентах к предыдущему году	13,0	28,0	215,4	23,7	22,7	95,8
4. Процент горения установок уличного освещения	95,0	99,1	104,3	95,0	99,1	104,3

В 2016 году в госпрограмму были внесены изменения 4 раза, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были уменьшены на 1 960 225,1 тыс. рублей или на 11 %, при этом из программы были исключены целевые показатели, которые по итогам исполнения госпрограммы в прошлом году не достигли ни показателей 2015 года, ни конечного запланированного значения:

- прирост установленной тепловой мощности коммунальной инфраструктуры к 2020 году - 789,3 Гкал/час;
- прирост установленной электрической мощности коммунальной инфраструктуры к 2020 году - 300,0 МВт;
- увеличение доли заемных средств в общем объеме капитальных вложений в системы теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод к 2017 году - до 30%.

На ряду с этим, значения оставшихся целевых показателей были увеличены.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограмм в %, представлено в таблице:

Подпрограмма (отдельное мероприятие)	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого по госпрограмме:	11,4	17,7	21,9	49,0
1 «Развитие и функционирование систем теплоснабжения Санкт-Петербурга».	5,2	14,4	18,1	62,2
2 «Развитие и функционирование систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод Санкт-Петербурга».	14,1	13,1	24,0	48,7
4 «Развитие и функционирование систем газоснабжения Санкт-Петербурга».	2,1	15,2	35,9	46,8
5 «Развитие систем инженерного обеспечения территорий Санкт-Петербурга».	5,7	37,8	22,7	33,8



6 «Содержание, эксплуатация и развитие систем уличного освещения и художественной подсветки Санкт-Петербурга».	17,0	21,6	22,4	39,1
7 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	19,5	21,8	24,9	33,8

Из данных, представленных в таблице следует, что более половины расходов пришлось на 4 квартал по подпрограммам:

– 1 «Развитие и функционирование систем теплоснабжения Санкт-Петербурга» освоения ассигнований в 4 квартале по целевым статьям:

0710080020 «Субсидии на реализацию целевой программы Санкт-Петербурга «О строительстве и реконструкции системы теплоснабжения в Курортном районе Санкт-Петербурга» - в сумме 632 260 тыс. рублей (100 % годового исполнения);

0710080030 «Субсидии на реализацию целевой программы Санкт-Петербурга «О строительстве и реконструкции системы теплоснабжения в Петродворцовом районе Санкт-Петербурга» - в сумме 820 430 тыс. рублей (100 % годового исполнения);

0710080330 «Расходы на реализацию ГП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» на развитие и функционирование систем теплоснабжения Санкт-Петербурга в соответствии с АИП» - в сумме 2 886 810,7 тыс. рублей (34,9 % годового исполнения);

– 2 «Развитие и функционирование систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод Санкт-Петербурга» по целевой статье **0720080310** «Расходы на реализацию ГП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» на развитие и функционирование систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод СПб в соответствии с АИП» - в сумме 1 997 925,4 тыс. рублей (53,7 % годового исполнения);

– 4 «Развитие и функционирование систем газоснабжения Санкт-Петербурга» по целевой статье **0740080320** «Расходы на реализацию ГП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» на развитие и функционирование систем газоснабжения Санкт-Петербурга в соответствии с АИП» - в сумме 177 495,4 тыс. рублей (48,7 % годового исполнения).

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по энергетике и инженерному обеспечению, доля расходов которого по итогам 2016 года составила – 90,6 % от всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

Информация об исполнении расходов на реализацию подпрограмм госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
				бюджета	росписи
Итого по госпрограмме:	15 722 806,9	15 775 163,8	15 567 438,1	99,0	98,7



1. «Развитие и функционирование систем теплоснабжения Санкт-Петербурга»	5 313 495,7	5 059 996,2	5 006 143,8	94,2	98,9
2. «Развитие и функционирование систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод Санкт-Петербурга»	4 047 636,0	4 346 844,7	4 327 563,2	106,9	99,6
4. «Развитие и функционирование систем газоснабжения Санкт-Петербурга»	578 636,7	440 840,0	419 934,1	72,6	95,3
5. «Развитие систем инженерного обеспечения территорий Санкт-Петербурга»	1 012 118,3	992 646,9	937 181,8	92,6	94,4
6. «Содержание, эксплуатация и развитие систем уличного освещения и художественной подсветки Санкт-Петербурга»	4 473 057,7	4 653 486,8	4 597 767,3	102,8	98,8
7. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	297 862,5	281 349,2	278 847,9	93,6	99,1

Основной объем бюджетных ассигнований был направлен на:

– Подпрограмму 1 «Развитие и функционирование систем теплоснабжения Санкт-Петербурга» (32,2 % расходов по госпрограмме) в сумме 5 006 143,8 тыс. рублей или на 94,2 % к бюджету и 98,9 % к росписи. Неисполнение расходов составило 307 351,9 тыс. рублей (максимальное неисполнение бюджетных назначений по госпрограмме).

Основные расходы по подпрограмме (57,7 %) направлены Комитету по энергетике и инженерному обеспечению по целевым статьям:

0710080330 «Расходы на реализацию ГП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» на развитие и функционирование систем теплоснабжения Санкт-Петербурга в соответствии с АИП» - в сумме 2 886 810,7 тыс. рублей или 90,5 % от бюджета и 98,3 % от росписи.

Согласно Отчету по госпрограмме средства целевой статьи были направлены на выполнение работ по 7 строкам АИП, из которых 6 – расшифровываемые, однако расшифровки на конкретные адреса проведения работ не представлено. В качестве причин неисполнения расходов Комитетом указаны: необходимость проведения повторной государственной экспертизы, недобросовестность подрядных организаций, срыв сроков, а также экономия;

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Удельное количество повреждений на сетях теплоснабжения, ед./10 км	13,2	11,3	116,8
2. Доля тепловых сетей, нуждающихся в замене, в %	25,9	24,9	104,0
3. Степень износа основных фондов системы теплоснабжения, в %	41,8	41,2	101,4

При практически полном исполнении расходов подпрограммы все индикаторы были перевыполнены, что свидетельствует об эффективном использовании бюджетных средств;

– Подпрограмму 6 «Содержание, эксплуатация и развитие систем уличного освещения и художественной подсветки Санкт-Петербурга» (29,5 % расходов по госпрограмме) в сумме 4 597 767,3 тыс. рублей или 102,8 % к



бюджету и 98,8 % к росписи. Перевыполнение расходов подпрограммы составило 124 709,6 тыс. рублей.

Основные расходы по подпрограмме (81,6 %) направлены на целевую статью **0760080290** «Расходы на реализацию ГП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» на содержание, эксплуатацию и развитие систем уличного освещения и художественной подсветки СПб в соответствии с АИП» - в сумме 1 681 354,1 тыс. рублей, что составляет 107,2 % от бюджета и 97,7 % от росписи, из них 1 531 771,4 тыс. рублей предусмотрено Комитету по энергетике и инженерному обеспечению.

Согласно данным Отчета по госпрограмме, основные ассигнования Комитета были направлены на:

- реализацию постановления Правительства Санкт-Петербурга от 10.08.2010 № 1058 «Об утверждении долгосрочной целевой программы Санкт-Петербурга «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности в системах наружного освещения при строительстве и реконструкции парков, садов и скверов, расположенных на территории Санкт-Петербурга, на период до 2020 года» - в сумме 276 144 тыс. рублей или на 97,1 % от росписи. Работы были выполнены с экономией бюджетных средств на 8 объектах, как и было запланировано;

- строительство объектов наружного освещения кварталов Санкт-Петербурга – в сумме 369 256,3 тыс. рублей или на 97,3 % от росписи. Работы были выполнены с экономией бюджетных средств на 10 объектах, как и было запланировано;

- реконструкция объектов наружного освещения кварталов Санкт-Петербурга- в сумме 366 605,7 тыс. рублей (практически в полном объеме). Работы были выполнены на 12 объектах, как и было запланировано;

- строительство электрических сетей (объектов) и устройств наружного освещения улиц – в сумме 162 072,6 тыс. рублей или на 97,3 %. Работы были выполнены с экономией бюджетных средств на 10 объектах, как и было запланировано;

- реконструкция электрических сетей и устройств наружного освещения магистралей – в сумме 136 897,2 тыс. рублей или на 98,7 %. Работы были выполнены с экономией бюджетных средств на 5 объектах, как и было запланировано.

0760080110 «Субсидия Санкт-Петербургскому государственному унитарному предприятию «Ленсвет» на возмещение затрат на содержание и эксплуатацию уличного освещения Санкт-Петербурга» - в сумме 2 072 053,6 тыс. рублей или 102,6 % от бюджета и 100 % от росписи.

Согласно данным Отчета по госпрограмме была предоставлена одна субсидия на содержание и эксплуатацию 243 529 светильников, что выше планового показателя на 6 489 ед.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:



Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
Среднее потребление электроэнергии установками уличного освещения и художественной подсветки на 1 светильник, кВт. час в год	583,1	617,9	94,5*
Количество установленного энергосберегающего оборудования в системе наружного освещения Санкт-Петербурга, ед.	27 321	44 859	164,2

**В качестве причины недостижения планового значения индикатора в Отчете по госпрограмме указано «Изменение бюджетного финансирования», что не является обоснованным, поскольку расходы подпрограммы были перевыполнены.*

Данный факт недостижения индикаторов при одновременном перевыполнении бюджетных ассигнований может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном некорректном расчете необходимой потребности в бюджетных ассигнованиях на выполнение мероприятий подпрограммы;

– **Программу 2. «Развитие и функционирование систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод Санкт-Петербурга» (27,8 % расходов по госпрограмме) в сумме 4 327 563,2 тыс. рублей или на 106,9 % от бюджета и на 99,6 % от росписи. Перевыполнение расходов составило 279 927,2 тыс. рублей.**

Основные расходы подпрограммы (86 %) были направлены Комитету на целевую статью **0720080310** «Расходы на реализацию ГП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» на развитие и функционирование систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод СПб в соответствии с АИП» - в сумме 3 720 981,1 тыс. рублей, что составляет 108,9 %.

Согласно данным Отчета по госпрограмме, основные ассигнования Комитета были направлены на:

(тыс. рублей)

Наименование мероприятий подпрограммы, отдельных мероприятий	Финансирование мероприятий за счет соответствующего источника			Количественные характеристики выполнения детализированных мероприятий подпрограммы, отдельного мероприятия, ед.	
	роспись	исполнено		план	факт
		сумма	в %		
Строительство Охтинского тоннельного канализационного коллектора (1-й этап)	1 432 727,0	1 432 727,0	100,0	1	1
Реконструкция подводящего коллектора к КОС г. Зеленогорска	517 006,3	517 006,3	100,0	1	1
Реконструкция тоннельного канализационного коллектора с устройством стационарного снегоплавильного пункта по адресу: Шкиперский проток, участок 27 (квартал 5)	311 408,9	307 489,2	98,7	1	1
Реконструкция водопроводных сетей и канализационных сетей	268 687,9	268 687,7	100,0	7	7
Строительство КОС в пос. Молодежное	273 918,9	260 067,7	94,9	1	1



Реконструкция дождевой канализации на территории Муринского парка	256 888,8	256 888,8	100,0	1	1
Строительство объектов водоснабжения и канализования пос. Решетниково и пос. Красавица	185 690,0	185 689,8	99,9	2	2
Строительство кольцевого тоннеля ТКК по Бассейной ул.	150 000,0	150 000,0	100,0	1	1
Строительство систем водоснабжения и канализования малых населенных пунктов	109 221,8	109 178,8	100,0	3	3
Строительство канализационной сети (перемычки) от шахты №1/27 (пр. Обуховской Обороны, д.33)	100 000,0	100 000,0	100,0	1	1

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
Удельное количество повреждений на водопроводной сети, ед./10км	2,5	2,1	118,6
Доля уличной водопроводной сети, нуждающейся в замене (реновации), %	39,2	39,2	100,0
Степень износа основных фондов системы водоснабжения, %	57,8	56,5	102,2
Удельное количество засоров на сетях канализации, ед./10км	4,8	4,8	100,0
Доля уличной канализационной сети, нуждающейся в замене, %	32,9	32,8	100,2
Степень износа основных фондов системы водоотведения, %	52,4	50,2	104,4
Увеличение суммарной производительности стационарных снегоплавильных пунктов, тыс. м3/сут.	66	66	100,0

При практически полном исполнении расходов подпрограммы все индикаторы были перевыполнены, что свидетельствует об эффективном использовании бюджетных средств;

Основное неисполнение в процентном выражении было сформировано по **Подпрограмме 4 «Развитие и функционирование систем газоснабжения Санкт-Петербурга»** - 27,4 % от бюджета в сумме 158 702,6 тыс. рублей. Расходы по подпрограмме были исполнены в сумме 419 934,1 тыс. рублей или на 72,6 % от бюджета и 95,3 % от росписи.

В основном, не освоены ассигнования по целевой статье **0740080320 «Расходы на реализацию ГП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге» на развитие и функционирование систем газоснабжения Санкт-Петербурга в соответствии с АИП»** - в сумме 156 971,3 тыс. рублей. Расходы целевой статьи исполнены в сумме 364 243 тыс. рублей или на 69,9 % от бюджета и 94,8 % от росписи.

Однако, в связи с тем, что Отчет по госпрограмме составлен исходя из назначений, утвержденных росписью, а не бюджетом, то фактические количественные показатели результата исполнения целевой статьи соответствуют плановым.

Согласно данным Отчета по госпрограмме, основные ассигнования Комитета по подпрограмме были направлены на:



(тыс. рублей)

Наименование мероприятий подпрограммы, отдельных мероприятий	Финансирование мероприятий за счет соответствующего источника		Факторы, повлиявшие на исполнение финансирования государственной программы	Количественные характеристики выполнения детализированных мероприятий подпрограммы, отдельного мероприятия, ед.		
	роспись	исполнено		план	факт	
		сумма				в %
Реконструкция объектов газораспределительных сетей	209 748,9	208 726,4	99,5	Перенос в связи с необходимостью увязки сроков производства работ с Комитетом по транспорту	3	3
Строительство объектов газоснабжения для газоснабжения объектов жилищного фонда и незастроенных земельных участков, предоставленных для индивидуального жилищного строительства, расположенных на территории Санкт-Петербурга	85 855,5	82 453,3	96,0	Экономия бюджетных средств	4	4
Строительство газорегуляторного пункта с комплектом подводящих газопроводов, Полостровский пр., уч-к 28 (юго-восточнее дома № 77, литера Б)	2 817,2	2 816,2	99,9		1	1
Строительство газопровода высокого давления по адресу: Полострово, квартал 47	31 277,9	27 771,5	88,8	Экономия бюджетных средств	1	1
Проектирование строительства и (или) реконструкции объектов газоснабжения	54 340,5	42 475,6	78,2	Экономия при завершении проектно-изыскательских работ	5	5

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, с причинами их отклонения от плановых значений представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения	Пояснения по целевым показателям / индикаторам со степенью достижения планового значения менее 100%
Протяженность реконструируемых газопроводов со сверхнормативным сроком службы и вновь построенных газопроводов, м	14 070	27 520	195,6	
Количество реконструируемых ГРП со сверхнормативным сроком службы, ед.	5	3	60	По двум объектам работы перенесены на 2017 год
Количество технически перевооружаемых установок защиты газопроводов, ед.	71	34	47,9	Длительные сроки согласования технических условий на присоединение к электрическим сетям, в том числе из-за необходимости проведения собраний собственников жилья
Количество реконструируемых установок защиты газопроводов, ед.	41	13	31,7	
Количество технически перевооружаемых ГРП в части АСДК, ед.	77	33	42,9	В связи с задержкой работ по пункту 6 (необходима синхронизация работ)
Количество технически перевооружаемых ГРП в части электроснабжения, ед.	149	32	21,5	То же, что и по пунктам 3, 4
Количество реконструируемых систем отопления ГРП, ед.	6	1	20	Перенос сроков начала СМР

Необходимо отметить, что несмотря на неисполнение бюджетных назначений подпрограммы, а также на недостижение индикаторов подпрограммы, все фактические количественные характеристики выполнения мероприятий подпрограмм соответствуют плановым, что может свидетельствовать о низкой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий.



Анализ реализации госпрограммы показал:

1. В 2016 году в госпрограмму были внесены изменения 4 раза, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были уменьшены на 1 960 225,1 тыс. рублей или на 11 %. Однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

2. Ряд целевых показателей госпрограммы, уровень которых по итогам реализации мероприятий в 2015 году не был достигнут, были исключены из госпрограммы, что повлекло и исключение связанных с ними ожидаемых результатов реализации госпрограммы. Таким образом, сфера коммунального хозяйства не сможет достигнуть уровня развития, например, в части прироста установленной тепловой и электрической мощностей коммунальной инфраструктуры, изначально предусмотренного госпрограммой к 2020 году.

8. ГОСПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ СФЕРЫ КУЛЬТУРЫ И ТУРИЗМА В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ» НА 2015-2020 ГОДЫ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 4,3 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено к			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
21 550 650,9	21 676 554,9	22 030 617,6	21 499 788,1	99,8	99,2	97,6

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий на 125 904 тыс. рублей меньше (или на 0,6 %) предусмотренных законом о бюджете и на 479 966,7 тыс. рублей (или на 2,2 %) росписью.

Информация о достижении целевых показателей¹⁰ в 2015 и 2016 годах представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
Уровень посещаемости учреждений культуры всех типов (театров, концертных организаций, музеев и музеев-заповедников)	4,35	4,58	105,0	4,40	4,55	103,4

¹⁰ Поскольку Отчет по госпрограмме в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен, в настоящем документе были использованы данные Сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Санкт-Петербурга за 2016 год,



(с филиалами), парков культуры и отдыха, зоопарка, общедоступных библиотек (с филиалами), кинозалов государственных кинопрокатных организаций, культурно-досуговых учреждений), раз на 1 жителя в год						
*Объем платных услуг в сфере туризма (туристские услуги, услуги гостиниц и аналогичных средств размещения), млн. рублей	26 100	22 564	86,5	28 400	24 746	87,1

*Согласно пояснений, указанных в отчете по госпрограмме: «Причина недостижения планового значения целевого показателя связана с некорректным планированием целевого показателя. В адрес Комитета по культуре Санкт-Петербурга направлены предложения Комитета по развитию туризма об уточнении значений целевых показателей (на 2016 год – 24 745 млн. рублей). Предоставлены данные Петростата по платным услугам населению, не учитывающие аналогичные услуги, приобретенные юридическими лицами».

В 2016 году в госпрограмму пять раз вносились изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 3 106 092,5 тыс. рублей или на 16,8 %, при этом значения целевых показателей и индикаторов не изменялись с момента утверждения программы.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограммам в %, представлено в таблице:

Подпрограмма	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого:	12,0	23,8	22,1	42,1
1. «Наследие»	8,6	19,5	24,8	47,1
2. «Искусство»	13,2	25,1	24,5	37,2
3. «Имидж Санкт-Петербурга»	15,4	19,9	16,5	48,2
4. «Образование»	18,0	37,9	11,5	32,6

Из данных, представленных в таблице следует, что более 45 % расходов пришлось на 4 квартал по подпрограммам:

1. «Наследие» - 47,1 %, по цс. **0810070050** «Субсидии на иные цели государственным бюджетным и автономным учреждениям на выполнение работ (оказание услуг) по сохранению объектов культурного наследия, а также работ (услуг), связанных с капитальным ремонтом зданий (сооружений, помещений), занимаемых государственными учреждениями культуры и кинематографии» в сумме 1 646 073,5 тыс. рублей (или 81,8 % от годового исполнения);

3. «Имидж в Санкт-Петербурге» - 48,2 %, по цс. **0830071070** «Расходы на реализацию ГП «Развитие сферы культуры и туризма в Санкт-Петербурге» на подпрограмму «Имидж Санкт-Петербурга» в соответствии с АИП» в сумме 249 622,4 тыс. рублей (или 49,5 % от годового исполнения); цс. **0830070340** «Расходы на обеспечение централизованного оформления Санкт-Петербурга к международным, общепризнанным (традиционным), общероссийским и городским праздникам» в сумме 191 325,4 тыс. рублей (или 66,5 % от годового исполнения).



Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по культуре Санкт-Петербурга, доля расходов которого по итогам 2016 года составила – 56 % всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

В нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» Отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы Комитетом по культуре Санкт-Петербурга в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен.

Информация об исполнении 4 подпрограмм госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
				бюджета	росписи
Итого:	21 676 554,9	22 030 617,6	21 499 788,1	99,2	97,6
«Наследие»	10 150 941,0	9 948 082,1	9 864 122,8	97,2	99,2
«Искусство»	6 185 998,5	6 735 791,5	6 668 460,0	107,8	99,0
«Имидж Санкт-Петербурга»	2 155 312,7	2 214 133,7	1 978 599,9	91,8	89,4
«Образование»	3 184 302,7	3 132 610,3	2 988 605,4	93,9	95,4

Основной объем бюджетных ассигнований (45,9 %) был направлен на подпрограмму 1. «Наследие» в сумме 9 864 122,8 тыс. рублей или 97,2 % к бюджету и 99,2 % к росписи. Неисполнение расходов составило 286 818,2 тыс. рублей.

Основные ассигнования по подпрограмме (49 %) направлены:

- Комитету по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры по целевой статье **0810070030** «Расходы на мероприятия в области сохранения, использования, популяризации и государственной охраны объектов культурного наследия». Расходы исполнены в сумме 2 435 957,5 тыс. рублей или на 97,2 % от бюджета и 97,7 % от росписи. Неисполнение составило 70 955,5 тыс. рублей.

По информации ф.0503162 было проведено 257 мероприятий, что на 33 мероприятия больше, чем планировалось.

Согласно Отчету по госпрограмме¹¹ были проведены мероприятия по 49 объектам культурного наследия и 1 мероприятие по государственной охране объектов культурного наследия.

Таким образом, можно сделать вывод о невозможности сопоставления фактических данных ф. 0503162 с фактическими данными отчета по госпрограмме;

- Комитету по культуре Санкт-Петербурга и 16 администрациям районов Санкт-Петербурга по целевой статье **0810070080** «Субсидии бюджетным учреждениям - библиотекам на финансовое обеспечение выполнения государственного задания». Расходы исполнены в

¹¹ <http://new.spbculture.ru> по состоянию на 18.05.2017



сумме 2 398 058,4 тыс. рублей или 100,1 % от бюджета и полностью от росписи. Перевыполнение составило 2 079,8 тыс. рублей.

Согласно сводной ф. 0503162 ассигнования направлены на достижение показателей:

Наименование показателя	Единица измерения	По плану	Фактически
Выполнение работ в год	ед.	28	28
Количество единиц хранения библиотечного фонда	тыс. ед.	9 739,9	9 953,5
Количество мероприятий	ед.	3 900	3 917
Количество посетителей	тыс. чел.	4 394,1	4 596,5
Количество учреждений	ед.	16	16
Посещаемость	тыс. чел.	62,2	63,7

Поскольку в отчете по госпрограмме аналогичная информация представлена администрациями районов Санкт-Петербурга в разных единицах измерения, то сопоставить показатели не представляется возможным.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
Доля объектов культурного наследия, находящихся в государственной собственности, состояние которых является удовлетворительным, от общего количества объектов культурного наследия, находящихся в	62,0	62,0	100,0
Количество экземпляров новых поступлений в библиотечные фонды общедоступных библиотек на 1 тыс. человек населения, ед.	117	135,8	116,1
Увеличение посещаемости учреждений культуры - общедоступных библиотек, количество посещений на 1 жителя в год	1,71	1,99	116,3
Доля отреставрированных предметов основного фонда музеев, находящихся в ведении исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга, из общего количества предметов,	1,1	1,1	100,0
Увеличение посещаемости учреждений культуры – музеев, количество посещений на 1 жителя в год	1,53	1,53	100,0
Увеличение количества выставочных проектов, осуществляемых за счет средств бюджета Санкт-Петербурга, %	15	22	149,2
Увеличение посещаемости платных мероприятий парков культуры и отдыха, количество посещений на 1 жителя в год	0,014	0,015	107,1
Количество животных, включенных в Красную книгу, в коллекции зоопарка, ед.	56	116	207,1
Количество рассмотренных архивами запросов, тыс. ед.	34,4	47,2	137,2
Прием архивных документов, тыс. ед. хранения	57,8	162,6	281,3

Наибольшее неисполнение бюджетных обязательств по процентам сложилось по подпрограмме 3. «Имидж в Санкт-Петербурге» в сумме 176 712,8 тыс. рублей (8,9 % всех исполненных расходов по подпрограмме) в основном, по целевой статье Комитета имущественных отношений **0830071110** «Бюджетные инвестиции ОАО «Торговая фирма «Санкт-Петербургский Дом книги» на реализацию ГП «Развитие сферы культуры и туризма в Санкт-Петербурге» в сумме 206 400 тыс. рублей.

Целевая статья была включена в бюджет на 2016 год поправками ко второму чтению корректировки бюджета без расчетов и обоснований, в



связи с чем оценить, что должно было быть сделано, а по итогу года не сделано не представляется возможным.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
Количество российских туристов, прибывших в Санкт-Петербург, млн. человек	3,7	4,0	108,1
*Количество иностранных туристов, прибывших в Санкт-Петербург, млн. человек	3,3	2,9	87,9
**Объем платных туристских услуг, млн. рублей	11 200	5 465	48,8
Удельный вес населения, участвующего в праздничных и общегородских и районных мероприятиях, посвященных значимым событиям российской истории и культуры и развитию культурного сотрудничества в сфере культуры, финансируемых из бюджета Санкт-Петербурга, %	76	77	101,3
Увеличение количества мероприятий в сфере культуры, проведенных за пределами Санкт-Петербурга, %	3,0	3,0	100,0
Соотношение средней заработной платы работников учреждений культуры и средней заработной платы в Санкт-Петербурге, %	79,2	101,2	127,8

*Недостижение планового значения индикатора связано со сложной экономической и геополитической ситуацией, а также снижением числа прямых рейсов и отсутствием методики, позволяющей учитывать иностранных туристов, пребывающих в Санкт-Петербург из Москвы и других городов России.

**Недостижение планового значения индикатора связано с некорректным планированием целевого показателя. В адрес Комитета по культуре Санкт-Петербурга направлены предложения Комитета по развитию туризма об уточнении значений целевых показателей (на 2016 год – 5 465 млн. рублей.). Предоставлены данные Петростата по платным услугам населению, не учитывающие аналогичные услуги, приобретенные юридическими лицами.

Наибольшее неисполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 1. «Наследие» в сумме 286 818,2 тыс. рублей (2,8 % всех исполненных расходов по подпрограмме) в основном, по целевой статье Комитета по культуре Санкт-Петербурга и 12 администраций районов Санкт-Петербурга **0810070050 «Субсидии на иные цели государственным бюджетным и автономным учреждениям на выполнение работ (оказание услуг) по сохранению объектов культурного наследия, а также работ (услуг), связанных с капитальным ремонтом зданий (сооружений, помещений), занимаемых государственными учреждениями культуры и кинематографии» в сумме 144 543,8 тыс. рублей или 6,7 %.**

Согласно расчетов и обоснований к проекту бюджета, представленных Комитетом по культуре Санкт-Петербурга на сумму 2 091 138,2 тыс. рублей по проекту Адресной программы, планировалось проведение ремонтных работ в 19 театрах, 8 музеях, 4 библиотеках, 1 парке и 3 учреждениях культуры.

В бюджете расходы были утверждены в сумме 2 143 138,2 тыс. рублей, корректировкой ассигнования были увеличены до 2 343 138,2 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью ассигнования по данной целевой статье были сокращены на 144 543,8 (или на 6,7 %). Расходы исполнены в сумме 2 012 693,4 тыс. рублей или на 93,3 % от бюджета, ассигнования росписи



освоены в полном объеме. Таким образом, увеличение ассигнований корректировкой было не обосновано.

По информации, представленной в сводной ф. 0503162 было заключено 53 соглашений, как и было запланировано.

Наибольшее перевыполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 2. «Искусство» в сумме 482 461,5 тыс. рублей (7,8 % всех исполненных расходов по подпрограмме) в основном, по целевой статье Комитета по культуре Санкт-Петербурга **0820051500** «Субсидии на иные цели бюджетным учреждениям - театрам и концертным организациям за счет средств федерального бюджета» в сумме 302 030 тыс. рублей.

Целевая статья была включена в бюджет на 2016 сводной бюджетной росписью без расчетов и обоснований, таким образом оценить, что было запланировано не представляется возможным.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
*Увеличение количества посещений театрально-концертных мероприятий, %	2,5	2,3	92,0
Увеличение числа новых постановок и концертных программ, %	1,0	1,0	100,0
Увеличение посещаемости учреждений культуры – кинотеатров,	1,0	1,0	100,0
Увеличение численности участников фестивалей, конкурсов и иных проектов в сфере культуры, %	1,0	1,0	100,0
Увеличение количества посещений фестивалей, конкурсов и иных проектов в сфере культуры, %	1,0	1,0	100,0
Количество культурно-массовых мероприятий, проводимых в культурно-досуговых учреждениях, находящихся в ведении исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга, тыс. ед.	15,3	15,9	103,9

*Недостижение планового значения индикатора связано со снижением уровня доходов населения, что повлекло за собой снижение количества театрально-концертных посещений.

Анализ реализации госпрограммы показал:

1. В 2016 году в госпрограмму пять раз вносились изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 3 106 092,5 тыс. рублей или на 16,8 %, при этом значения целевых показателей и индикаторов не изменялись с момента утверждения программы. Однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

2. Ряд целевых статей был включен в бюджет сводной бюджетной росписью или корректировкой ко второму чтению без расчетов и обоснований, в связи с чем оценить, что планировалось сделать не представляется возможным.

3. В нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» Отчет о ходе реализации и



оценке эффективности реализации государственной программы Комитетом по культуре Санкт-Петербурга в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен.

9. ГОСПРОГРАММА «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДОСТУПНЫМ ЖИЛЬЕМ И ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНЫМИ УСЛУГАМИ ЖИТЕЛЕЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА» НА 2015-2020 ГОДЫ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 6,5 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
32 903 572,0	32 796 058,1	32 573 139,3	32 075 765,5	97,5	97,8	98,5

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий на 107 513,9 тыс. рублей больше (или на 0,3 %) предусмотренных законом о бюджете и на 330 432,7 тыс. рублей (или на 1 %) росписью.

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах в соответствии с отчетом по госпрограмме, представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
Предоставление доступного и комфортного жилья 60% семей, желающих улучшить свои жилищные условия, %	30,08	32,93	109,5	35,12	41,02	116,8
Создание для граждан Российской Федерации возможности улучшения жилищных условий не реже одного раза в 15 лет, количество лет	14,3	7,0	204,3	14,0	7,2	194,4
Общая площадь помещений в многоквартирных домах, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации, до 01.01.2012, тыс. кв. м	80,0	80,0	100,0	0,0	0,0	-
Число переселенных граждан из аварийного жилья, признанного таковым до 01.01.2012, тыс. чел	37,0	37,0	100,0	36,3	35,9	98,9
Доля отремонтированных многоквартирных домов от общего количества многоквартирных домов, включенных в региональную программу, %	10,0	6,97	69,7	-	-	-
Доля отремонтированных по необходимым видам работ многоквартирных домов от общего количества многоквартирных домов, включенных в региональную программу, %	-	-	-	14,0	14,65	104,6



Уровень возмещения населением затрат на предоставление жилищно-коммунальных услуг по установленным для населения тарифам, %	90,87	93,01	102,4	93,01	93,38	100,4
---	-------	-------	-------	-------	-------	-------

В 2016 году в госпрограмму 6 раз вносились изменения как в объемы бюджетных ассигнований, в том числе, как в плановые значения целевых показателей, так и индикаторов.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограммам в %, представлено в таблице:

Подпрограмма (отдельное мероприятие)	1 квартал, в %	2 квартал, в %	3 квартал, в %	4 квартал, в %
Итого по госпрограмме:	15,1	25,7	18,5	40,7
1. Улучшение жилищных условий жителей Санкт-Петербурга	11,3	24,9	11,7	52,2
2. Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами граждан	9,0	21,5	35,3	34,2
3. Обеспечение доступности предоставления жилищно-коммунальных услуг гражданам	29,2	32,2	11,3	27,3

Из данных, представленных в таблице следует, что более 52 % расходов пришлось на 4 квартал по подпрограмме 1. «Улучшение жилищных условий жителей Санкт-Петербурга» в основном по целевым статьям:

0910083230 «Расходы на реализацию ГП «Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей Санкт-Петербурга» в соответствии с АИП» (3 769 101,6 тыс. рублей или 66,3 % всех расходов);

0910083020 «Расходы на реализацию Закона Санкт-Петербурга от 11.04.2001 № 315-45 «О целевой программе Санкт-Петербурга «Молодежи - доступное жилье» (2 078 090,8 тыс. рублей или 51,8 % всех расходов);

0910083030 «Расходы на реализацию Закона Санкт-Петербурга от 17.10.2007 № 513-101 «О целевой программе Санкт-Петербурга «Расселение коммунальных квартир в Санкт-Петербурге» (1 462 426,3 тыс. рублей или 47,2 % всех расходов).

Ответственным исполнителем госпрограммы является Жилищный комитет, доля расходов которого по итогам 2016 года составила – 67 % от всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

Информация об исполнении подпрограмм госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
				бюджета	росписи
Итого:	32 796 058,1	32 573 139,3	32 075 765,5	97,8	98,5
1. Улучшение жилищных условий жителей Санкт-Петербурга	15 291 428,2	14 955 516,7	14 705 792,7	96,2	98,3
2. Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами граждан	10 073 251,3	9 636 342,5	9 397 516,6	93,3	97,5
3. Обеспечение доступности предоставления жилищно-коммунальных услуг гражданам	7 431 378,6	7 981 280,1	7 972 456,2	107,3	99,9



Основной объем бюджетных ассигнований (45,8 %) был направлен на подпрограмму 1. «Улучшение жилищных условий жителей Санкт-Петербурга» в сумме 14 705 792,7 тыс. рублей или на 96,2 % к бюджету и 98,3 % к росписи. Неисполнение расходов составило 585 635,5 тыс. рублей.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1.1. Количество семей, в отношении которых оказано государственное содействие в улучшении жилищных условий в форме предоставления социальной выплаты или безвозмездной субсидии, всего, в том числе:	9 243	8 448	91,4
1.1.1. В рамках реализации Закона Санкт-Петербурга от 10.10.2001 № 707-90 «О целевой программе Санкт-Петербурга «Развитие долгосрочного жилищного кредитования в Санкт-Петербурге», семья	1 400	1 406	100,4
1.1.2. В рамках реализации Закона Санкт-Петербурга от 11.04.2001 N 315-45 «О целевой программе Санкт-Петербурга «Молодежи - доступное жилье», в том числе:	2 205	2 257	102,4
1.1.2.1. Предоставлено дополнительных социальных выплат, семья	180	271	150,6
1.1.2.2. Предоставлено социальных выплат участникам подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы, семья	421	409	97,1
1.1.3. В рамках реализации Закона Санкт-Петербурга от 17.10.2007 № 513-101 «О целевой программе Санкт-Петербурга «Расселение коммунальных квартир в Санкт-Петербурге», семья	4 645	3 837	82,6
1.1.4. В рамках реализации постановления Правительства Санкт-Петербурга от 28.03.2006 № 312 «О порядке и условиях предоставления гражданам безвозмездных субсидий для приобретения или строительства жилых помещений и порядке предоставления единовременных денежных выплат на приобретение или строительство жилых помещений», семья	943	948	100,5
1.2. Реализация Закона Санкт-Петербурга от 30.11.2005 № 648-91 «О целевой программе Санкт-Петербурга «Жилье работникам бюджетной сферы», семья	50	176	352,0
1.2.1. Предоставление социальных выплат гражданам, получившим государственное содействие в рамках целевой программы Санкт-Петербурга «Жилье работникам бюджетной сферы» в период с 2006 по 31.12.2011, в последний год рассрочки на оплату остатка стоимости жилых помещений в размере 20 процентов от их стоимости, семья	0	0	- ¹
1.3. Количество семей, в отношении которых оказано государственное содействие в улучшении жилищных условий в рамках подпрограммы в форме предоставления долгосрочных займов или рассрочки на оплату жилья на долгосрочной основе в соответствии с условиями целевой программы Санкт-Петербурга «Молодежи - доступное жилье», семья	443	949	214,2
1.4. Площадь жилищного фонда после проведения капитального ремонта (реконструкции) в целях последующего предоставления жилых помещений в таких домах гражданам на условиях беспроцентной рассрочки в соответствии с условиями целевой программы Санкт-Петербурга «Молодежи - доступное жилье», тыс. кв.м	6,2	0,0	-
1.5. Общая площадь сформированного государственного жилищного фонда Санкт-Петербурга, всего, в том числе:	122,9	179,9	146,4
1.5.1. Общая площадь жилых помещений в многоквартирных домах, построенных для государственных нужд Санкт-Петербурга, тыс.кв.м	76,5	67,7	88,5
1.5.2. Общая площадь жилых помещений, приобретенных для государственных нужд Санкт-Петербурга, в том числе:	42	108,6	258,6
1.5.2.1. Общая площадь жилых помещений, приобретенных для государственных нужд Санкт-Петербурга в целях предоставления по договорам найма специализированных жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа, тыс.кв.м	3,9	3,7	94,9
1.5.3. Общая площадь жилых помещений в многоквартирных домах после проведения капитального ремонта и реконструкции ветхого и аварийного фонда Санкт-Петербурга, тыс. кв.м	4,4	3,6	81,8
1.6. Количество семей, которым предоставлены жилые помещения государственного жилищного фонда, в том числе:	2 052	2 764	134,7

1.6.1. Количество детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, которым предоставлены жилые помещения по договорам найма специализированных жилых помещений, количество человек	118	436	369,5
1.6.1-1. Ежегодное сокращение численности детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, у которых право на обеспечение жилыми помещениями возникло, но не реализовано по состоянию на конец соответствующего года, %	50	50	100,0
1.7. Количество работников жилищно-коммунальной сферы и иных отраслей городского хозяйства, которым предоставлены жилые помещения жилищного фонда коммерческого использования Санкт-Петербурга по договорам аренды, количество человек	333	524	157,4
1.8. Количество заключенных договоров пожизненной ренты, количество штук	48	34	70,8

¹ – выполнение мероприятий начнется в 2017 году.

В отчете по госпрограмме причинами недостижения индикаторов Жилищным комитетом, указано:

– 1.1. *«Количество семей, в отношении которых оказано государственное содействие в улучшении жилищных условий в форме предоставления социальной выплаты или безвозмездной субсидии»* - «Увеличение с 1 июля 2016 года размера социальной выплаты (безвозмездной субсидии) на 10 % по целевым программам «Молодежи-доступное жилье», «Расселение коммунальных квартир в Санкт-Петербурге», в соответствии с Постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 28.03.2006 № 312»;

– 1.1.2.2. *«Предоставлено социальных выплат участникам подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы»* – «Увеличение стоимости одного квадратного метра общей площади жилого помещения в Санкт-Петербурге, утверждаемой приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ»;

– 1.4. *«Площадь жилищного фонда после проведения капитального ремонта (реконструкции) в целях последующего предоставления жилых помещений в таких домах гражданам на условиях беспроцентной рассрочки в соответствии с условиями целевой программы Санкт-Петербурга «Молодежи - доступное жилье»* - «Задержка окончания работ на объекте по адресу: наб. реки Фонтанки д.133. Планируемый срок окончания капитального ремонта – 3 квартал 2017 года»;

– 1.5.1. *«Общая площадь жилых помещений в многоквартирных домах, построенных для государственных нужд Санкт-Петербурга»* - «Перенос сроков ввода в эксплуатацию домов по адресам: г. Колпино, ул. Красных партизан напротив д.4, г. Пушкин, Саперная ул., участок 1, корп. 1.,2,3»;

– 1.5.2.1. *«Общая площадь жилых помещений, приобретенных для государственных нужд Санкт-Петербурга в целях предоставления по договорам найма специализированных жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа»* – «Расчет планового показателя производился исходя из меньшей стоимости 1 кв.м жилья, чем стоимость, по которой жилье закупалось в 2016 году»;

– 1.8. *«Количество заключенных договоров пожизненной ренты»* - «Уменьшение бюджетных ассигнований на выполнение мероприятий, а также



увеличением среднего размера единовременной выплаты в 2016 году, который составил 479,9 тыс. рублей, что на 12,7 % больше, чем в 2015 году».

Основные расходы по подпрограмме (74,3 %) направлены Жилищному комитету по целевым статьям:

0910083030 «Расходы на реализацию Закона Санкт-Петербурга от 17.10.2007 № 513-101 «О целевой программе Санкт-Петербурга «Расселение коммунальных квартир в Санкт-Петербурге». Расходы исполнены в сумме 3 099 373 тыс. рублей (на 3,3% больше чем в 2015 году) или практически в полном объеме от бюджета и росписи. Неисполнение составило 627 тыс. рублей от бюджета.

Согласно пояснительной записке и отчету по госпрограмме «*социальные выплаты предоставлены 3 837 семьям*», что на 808 семей меньше планового значения на 2016 год (4 645 семей), что связано с ростом с 1 июля 2016 года размера социальной выплаты для приобретения или строительства жилых помещений с 30 % до 40 % от стоимости жилого помещения;

0910083020 «Расходы на реализацию Закона Санкт-Петербурга от 11.04.2001 № 315-45 «О целевой программе Санкт-Петербурга «Молодежи - доступное жилье» в сумме 4 012 999,9 тыс. рублей. Расходы исполнены:

– Жилищным Комитетом в сумме 2 345 999,9 тыс. рублей или практически в полном объеме от бюджета и в полном объеме к росписи. Согласно отчету по госпрограмме, выплаты произведены 2 257 молодым семьям (в том числе 271 дополнительная выплата – при рождении ребенка);

– Комитетом имущественных отношений в сумме 1 667 000 тыс. рублей в полном объеме от бюджета и росписи. По данным представленным в отчете по госпрограмме средства были перечислены в уставный капитал АО «Санкт-Петербургский центр доступного жилья».

Основное неисполнение по подпрограмме сложилось по целевой статье 0910083230 «Расходы на реализацию ГП «Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей Санкт-Петербурга» в соответствии с АИП» - в сумме 605 495,2 тыс. рублей (на 90,4 % от бюджета и на 95,9 % от росписи), в основном Комитетом по строительству в сумме 593 306,3 тыс. рублей. Расходы Комитета по строительству по целевой статье исполнены в сумме 1 098 915,9 тыс. рублей или на 64,9 % от бюджета и на 82,5 % от росписи.

Ассигнования не освоены, в основном, по следующим объектам строительства:

– многоквартирных жилых домов по адресу: г. Пушкин, Саперная ул., участок 1, корп. 1, 2, 3 – в сумме 280 143,5 тыс. рублей или на 79,6 %. Ассигнования росписи не освоены на 14 980,6 тыс. рублей или на 17,3 %.

Авансы на технологическое присоединение к сетям ГУП «Водоканал СПб» (срок действия договора - 2016 год) не погашены в связи с отсутствием строительной готовности объекта. Заказчиком заявлено о необходимости переноса срока завершения работ на 2017 год;



– жилого дома по адресу: г. Колпино, ул. Красных партизан, напротив д. 4 – в сумме 88 326,8 тыс. рублей или на 90 %. Ассигнования росписи не освоены на 235,8 тыс. рублей или на 2,4 %.

Требуется корректировка проекта по тепловым сетям (раздел ИТП). Объект предусмотрен к вводу в 2017 году.

Наибольшее неисполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 2. «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами граждан» в сумме 675 734,7 тыс. рублей. Исполнение по подпрограмме составило 9 397 516,6 тыс. рублей или на 93,3 % к бюджету и 97,5 % к росписи.

Основное неисполнение сложилось по целевой статье **0920083100** «Субсидия на финансирование выполнения услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в Санкт-Петербурге, включенных в региональную программу капитального ремонта» в сумме 676 331,6 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 5 235 838,4 тыс. рублей или 88,6 % от бюджета и 96,5 % от росписи.

Отдельные показатели выполнения капитального ремонта, согласно информации по ф. 0503162, представлены в таблице:

Вид работ	Количество, единиц
Ремонт (замена) лифтов (домов)	398
Ремонт крыш	490
Ремонт фасадов	117
Ремонт внутрименовых инженерных систем, в том числе:	
<i>холодного водоснабжения</i>	<i>50</i>
<i>горячего водоснабжения</i>	<i>45</i>
<i>теплоснабжения</i>	<i>291</i>
<i>систем водоотведения</i>	<i>68</i>
<i>систем электроснабжения</i>	<i>125</i>
<i>систем газоснабжения</i>	<i>10</i>

Неисполнение обусловлено: принятием собственниками помещений решений о переносе выполнения работ по капитальному ремонту с 2016 года на последующие периоды, отказом собственников жилых помещений многоквартирных домов предоставить доступ подрядным организациям в помещения для производства работ по капитальному ремонту, экономией бюджетных средств, полученной в результате оплаты за фактически выполненные работы;

Данные об исполнении индикаторов характеризующих выполнение мероприятий в рамках подпрограммы, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Количество многоквартирных домов, в которых в соответствии с краткосрочным планом реализации региональной программы в соответствующем году выполнены работы по капитальному ремонту общего имущества по необходимым видам работ, единиц	1 560	1 703	109,2
2. Доля руководителей и специалистов, повысивших уровень квалификации, к общему количеству руководителей и специалистов, уровень квалификации которых может быть повышен в пределах выделенных бюджетных ассигнований, %	28	35	123,4



3. Площадь внутриквартальных территорий, не входящих в состав общего имущества многоквартирных домов, тыс. кв. м	54 922	54 695	99,6
4. Объем вывезенных и обезвреженных нечистот	7 953	7 641	96,1

Необходимо отметить, что несмотря на исполнение основных расходов по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в Санкт-Петербурге, включенных в региональную программу капитального ремонта (по ц.с. 0920083100) на 88,6 %, индикатор, характеризующий выполнение данного мероприятия перевыполнен на 9,2 %.

Перевыполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 3. «Обеспечение доступности предоставления жилищно-коммунальных услуг гражданам» в сумме 541 077,6 тыс. рублей. Исполнение по подпрограмме составило 7 972 456,2 тыс. рублей или на 107,3 % к бюджету и 99,9 % к росписи.

Основное перевыполнение сложилось по целевой статье **0930083180** «Субсидии ресурсоснабжающим организациям на возмещение выпадающих доходов, связанных с применением тарифов для расчета размера платы за коммунальные услуги по отоплению и горячему водоснабжению, предоставляемые гражданам и творческим мастерским» в сумме 619 947,1 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 7 660 727,2 тыс. рублей или 108,8 % от бюджета и в полном объеме от росписи.

Согласно данным представленным Жилищным комитетом по ф. 0503162, было возмещено из бюджета Санкт-Петербурга выпадающих доходов в 2016 году за фактически потребленные 13 962,9 тыс. Гкал, в том числе:

- ГУП «ТЭК Санкт-Петербурга» за потребленные 11 996,2 тыс. Гкал;
- ООО «Петербургтеплоэнерго» - 1 739,8 тыс. Гкал;
- прочим поставщикам – 226,9 тыс. Гкал.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Объем тепловой энергии, отпускаемой на отопление и горячее водоснабжение многоквартирных домов и творческих мастерских, всего, в том числе:	23 142,7	22 008,2	105,2
ОАО «ТГК-1», тыс. Гкал	10 898,2	10 898,2	100,0
ГУП «ТЭК Санкт-Петербурга», тыс. Гкал	10 331,8	9 264,0	111,5
ООО «Петербургтеплоэнерго», тыс. Гкал	1 734,2	1 667,5	104,0
Ведомственные котельные, тыс. Гкал	178,5	178,5	100,0
2. Доля граждан, условия проживания которых улучшены в результате замены газовых плит, газовых водонагревательных колонок, электрических плит, не подлежащих ремонту и установленных в жилых помещениях жилищного фонда в Санкт-Петербурге, к общему количеству граждан, которым такие условия проживания улучшены в соответствии с ежегодно утверждаемой адресной программой, в %	12,6	12,6	100,0

Анализ исполнения госпрограммы показал:



1. В 2016 году в госпрограмму 6 раз вносились изменения, как в объемы бюджетных ассигнований, так и в плановые значения целевых показателей, так и индикаторов. Однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

10. ГОСПРОГРАММА «БЛАГОУСТРОЙСТВО И ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ» НА 2015-2016 ГОДЫ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 1,2 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
5 768 386,0	5 829 723,0	5 879 658,8	5 783 092,8	100,3	99,2	98,4

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий на 61 337 тыс. рублей меньше (или на 1,1 %) предусмотренных законом о бюджете и на 111 272,8 тыс. рублей (или на 1,9 %) росписью.

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
Снижение уровня загрязнения воздушного бассейна Санкт-Петербурга (к уровню 2012 года)	1,2	15,4	1 283,3	2,4	3,8	158,3
Снижение уровня загрязнения водного бассейна Санкт-Петербурга (к уровню 2012 года)	1,2	0,0	0,0	2,4	4,2	175,0
Доля жителей, положительно оценивающих уровень благоустройства среды проживания (от числа опрошенных)	72,5	80,6	111,2	72,8	80,7	110,9
*Доля использованных, обезвреженных отходов в общем объеме образовавшихся отходов в процессе производства и потребления	13,5	22,1	163,7	20,0	17,1	85,5

*Доля обезвреженных в 2016 году уменьшилась поскольку п. 3.1 ст. 23 Федерального закона от 29.12.2014 № 458-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об отходах производства и потребления», отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных законодательных актов (положений законодательных актов) Российской Федерации» указано, что юридические лица, индивидуальные



предприниматели, осуществляющие деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации отходов I - IV классов опасности, обязаны получить лицензию на ее осуществление до 01.07.2016 года. После 1 июля 2016 года осуществление данной деятельности без лицензии не допускается, в связи чем не все организации, осуществлявшие в Санкт-Петербурге обработку и утилизацию твердых коммунальных отходов, получили лицензии.

В 2016 году в госпрограмму дважды вносились изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 57 323 тыс. рублей или на 1 %, однако плановые значения целевых показателей не изменялись. При этом целевые значения показателей не менялись вообще с момента утверждения программы, за исключением целевого показателя Доля использованных, обезвреженных отходов в общем объеме образовавшихся отходов в процессе производства и потребления на 2016 год.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограмм в %, представлено в таблице:

Подпрограмма	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого по госпрограмме:	7,6	21,0	28,1	43,4
1. «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности»	4,7	14,1	25,0	56,2
2. «Эффективное управление территориями зеленых насаждений Санкт-Петербурга, сохранение средообразующих, защитных, оздоровительных и полезных функций указанных территорий, а также повышение их потенциала»	10,7	26,5	33,4	29,4
3. «Повышение эффективности управления в области обращения с отходами производства и потребления, санитарной очистки территории Санкт-Петербурга»	13,8	23,7	21,4	41,0
4. «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Санкт-Петербурга»	14,0	37,1	18,1	30,8
5. «Развитие и содержание объектов благоустройства»	5,2	18,3	23,7	52,8

Из данных, представленных в таблице следует, что более 43,4 % расходов пришлось на 4 квартал по подпрограммам:

1. «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности» - 56,2 %, по ц.с. **1010087080** «Субсидии на возмещение затрат по содержанию, эксплуатации и капитальному ремонту гидротехнических сооружений, находящихся в собственности Санкт-Петербурга, переданных в хозяйственное ведение государственных унитарных предприятий Санкт-Петербурга» в сумме 252 796 тыс. рублей (или 69,1 % от годового исполнения); ц.с. **1010087020** «Расходы на реализацию мероприятий по обеспечению экологической безопасности акваторий водных объектов, водоохраных зон, береговой полосы, опасных промышленных объектов, городских гидротехнических сооружений» в сумме 125 255,5 тыс. рублей (или 59,2 % от годового исполнения);



5. «Развитие и содержание объектов благоустройства» - 52,8 % по ц.с. **1050087380** «Расходы на прочее благоустройство» в сумме 470 893,2 тыс. рублей (или 61,4 % от годового исполнения).

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга, доля расходов которого по итогам 2016 года составила – 42,7 % всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

Информация об исполнении 5 подпрограмм госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
				бюджета	росписи
Итого:	5 829 723,0	5 879 658,8	5 783 092,8	99,2	98,4
1. «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности»	1 405 148,3	1 576 335,9	1 503 423,3	107,0	95,4
2. «Эффективное управление территориями зеленых насаждений Санкт-Петербурга, сохранение средообразующих, защитных, оздоровительных и полезных функций указанных территорий, а также повышение их потенциала»	2 465 840,7	2 449 612,6	2 449 162,5	99,3	100,0
3. «Повышение эффективности управления в области обращения с отходами производства и потребления, санитарной очистки территории Санкт-Петербурга»	23 446,4	18 859,9	18 859,9	80,4	100,0
4. «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Санкт-Петербурга»	89 827,1	89 827,1	89 827,0	100,0	100,0
5. «Развитие и содержание объектов благоустройства»	1 845 460,5	1 745 023,3	1 721 820,1	93,3	98,7

Основной объем бюджетных ассигнований (42,5 %) был направлен на подпрограмму 2. «Эффективное управление территориями зеленых насаждений Санкт-Петербурга, сохранение средообразующих, защитных, оздоровительных и полезных функций указанных территорий, а также повышение их потенциала» в сумме 2 449 162,5 тыс. рублей или на 99,3 % к бюджету и 99,9 % к росписи. Неисполнение расходов составило 16 678,2 тыс. рублей.

Основные расходы по подпрограмме (79,3 %) произведены Комитетом по благоустройству Санкт-Петербурга на содержание, ремонт объектов и территорий зеленых насаждений и компенсационное озеленение (ц.с. **1020087210**) в сумме 1 941 665,8 тыс. рублей или 99,6 % от бюджета и полностью от росписи. Неисполнение расходов составило 7 500,2 тыс. рублей.

По информации представленной в отчете по госпрограмме средства были направлены на:

– содержание и ремонт объектов территорий зеленых насаждений общей площадью – 7 595,52 га;



- посадку 3 956 шт. деревьев;
- посадку 152 186 шт. кустарников.

При этом все индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий перевыполнены или достигнуты, данные представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
Доля жителей, положительно оценивающих уровень озеленения городских территорий и их благоустройство (от числа опрошенных)	74,9	90,0	120,2
Доля территории, покрытой лесными насаждениями, в составе территорий, занятых городскими лесами	84,0	84,0	100,0

Наибольшее неисполнение бюджетных обязательств допущено по подпрограмме 5. «Развитие и содержание объектов благоустройства» в сумме 123 640,4 тыс. рублей (7,2 % всех исполненных расходов по подпрограмме) в основном, по целевой статье Комитета по энергетике и инженерному обеспечению **1050087510 «Расходы на реализацию ГП «Благоустройство и охрана окружающей среды в Санкт-Петербурге» на развитие и содержание объектов благоустройства в соответствии с АИП» в сумме 70 052,4 тыс. рублей.**

Ассигнования не были востребованы, поскольку работы были произведены за счет собственных средств ГУП «Водоканал СПб» по следующим объектам реконструкции:

- общественных туалетов в Санкт-Петербурге – 8 615,4 тыс. рублей или на 82 %.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП проектно-изыскательские работы выполняются за счет средств ГУП «Водоканал СПб». Положительные заключения УГЭ получены. Ориентировочный срок проведения конкурсных процедур и заключения ГК на СМР - 2017 год. В 2016 году оплачена восстановительная стоимость за снос зеленых насаждений;

- фонтанов и фонтанных комплексов и приспособление для современного использования фонтанов, являющихся объектами культурного наследия, в Санкт-Петербурге – в сумме 100 тыс. рублей или в полном объеме.

Согласно данным Отчета об исполнении АИП за счет средств ГУП «Водоканал СПб» выполняются проектно-изыскательские работы. В связи с необходимостью проведения историко-культурной экспертизы по проектной документации сроки проведения строительно-монтажных работ переносятся на 2017 год.

Низкий уровень исполнения бюджетных обязательств не оказал влияния на достижение индикаторов, характеризующих выполнение мероприятий в рамках подпрограммы, которые перевыполнены и выполнены в полном объеме, данные представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
Обеспеченность территории Санкт-Петербурга объектами благоустройства: объектами фонтанного хозяйства	0,04	0,06	150,0



Обеспеченность территории Санкт-Петербурга объектами благоустройства: общественными туалетами	0,17	0,19	111,8
Обеспеченность территории Санкт-Петербурга объектами благоустройства: городскими пляжами	0,08	0,08	100,0
Обеспеченность территории Санкт-Петербурга объектами благоустройства: уличными часами	0,16	0,16	100,0

Наибольшее перевыполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 1. «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности» в сумме 98 275 тыс. рублей (7 % всех исполненных расходов по подпрограмме) в основном, по целевой статье Комитета по природопользованию, охране окружающей среды и обеспечению экологической безопасности **1010087560 «Расходы на приобретение природоохранной техники» в сумме 105 341,5 тыс. рублей.**

По информации представленной в отчете по госпрограмме средства были направлены на:

- приобретение водометного катера нефтесборщика - бонопостановщика проекта КС – 1 шт.;
- поставка установки для утилизации отходов, содержащих ртуть – 1 установка.

Наибольшее неисполнение бюджетных обязательств по процентам сложилось по подпрограмме 3.»Повышение эффективности управления в области обращения с отходами производства и потребления, санитарной очистки территории Санкт-Петербурга» в сумме 4 586,5 тыс. рублей (19,6 % всех исполненных расходов по подпрограмме) в основном, по целевой статье Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга **1030087290 «Расходы на реализацию мероприятий по оборудованию и ремонту площадок для сбора отходов, в том числе с установкой контейнеров заглубленного типа» в сумме 2 722,3 тыс. рублей.**

Согласно расчетам и обоснованиям, представленным на сумму 10 262,6 тыс. рублей, в соответствии с утвержденными проектами типовых контейнерных площадок в 2016 году планировалось переоборудовать 25 контейнерных площадок наземного типа, со средней стоимостью оборудования 1 контейнерной площадки – 410,5 тыс. рублей. Расчет бюджетных ассигнований был произведен на основе средней сметной стоимости переоборудования одной контейнерной площадки с учетом темпа роста индекса потребительских цен на 2016 год – 1,088. Корректировкой ассигнования были сокращены на 7 540,3 тыс. рублей до 2 722,3 тыс. рублей, которые впоследствии сводной бюджетной росписью были полностью исключены.

Низкий уровень исполнения указанных расходов не оказал влияния на исполнение индикатора, характеризующего выполнение мероприятий в рамках подпрограммы, который **достигнут**, данные представлены в таблице:



Индикатор подпрограммы	План	Факт	% исполнения
Доля выполненных за отчетный период заявок на санитарную очистку территории от общего количества поступивших за отчетный период заявок на санитарную очистку территории	100,0	100,0	100,0

Данный факт выполнения показателей при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

Анализ реализации госпрограммы показал:

1. В 2016 году в госпрограмму были внесены изменения и в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 57 323 тыс. рублей или на 1 %, и в индикаторы госпрограммы, при этом плановые значения целевых показателей не менялись. Однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

2. Перевыполнение значений индикаторов при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований, может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

11. ГОСПРОГРАММА «ЭКОНОМИЧЕСКОЕ РАЗВИТИЕ И ЭКОНОМИКА ЗНАНИЙ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ НА 2015-2020 ГОДЫ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили менее 1 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
1 029 400,3	1 032 400,3	973 831,2	823 256,1	80,0	79,7	84,5

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий на 3 000 тыс. рублей меньше (или на 0,3 %) предусмотренных



законом о бюджете и на 55 569,1 тыс. рублей больше (или на 5,7 %), чем утверждено росписью.

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
1. Увеличение производительности труда относительно уровня 2011 года, в %	126,6	126,6	100,0	130,0	130,0*	100,0
2. Объем инвестиций в основной капитал, млрд. рублей	428,9	521,3	121,5	562,3	582,3	103,6
3. Доля продукции высокотехнологичных и наукоемких отраслей экономики в ВРП Санкт-Петербурга, в %	34,4	34,4	100,0	36,1	36,1*	100,0
4. Количество высокопроизводительных рабочих мест Санкт-Петербурга, тыс. ед.	816,0	823,1	100,9	943,0	783,2	83,1
5. Объем внешнеторгового оборота Санкт-Петербурга, млн. долл. США	52 662,1	33 127,1	62,9	34 703,7	37 092,0	106,9

* оценочные данные, представленные Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга в отчете по госпрограмме.

В течение 2016 года в госпрограмму 6 раз вносились изменения. Из 5 целевых показателей значения 2-ух были изменены редакцией № 9 от 07.07.2016, и редакцией № 12 от 08.12.2016 были изменены значения всех 5 целевых показателей (по 4 в сторону снижения), при этом объем финансирования государственной программы только увеличивался.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограмм в %, представлено в таблице:

Подпрограмма	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого по госпрограмме:	7,9	20,5	18,9	52,7
1. Формирование благоприятных условий развития экономики Санкт-Петербурга	7,9	23,9	29,5	38,7
2. Повышение инвестиционной привлекательности Санкт-Петербурга	10,6	16,5	менее 0,01	72,9
3. Развитие научной, научно-технической и инновационной деятельности в Санкт-Петербурге	3,2	10,4	4,7	81,8
4. Развитие системы подготовки кадров и обеспечение квалифицированными специалистами отраслей экономики Санкт-Петербурга	10,9	12,4	11,9	64,8
5. Развитие международного, внешнеэкономического и межрегионального сотрудничества Санкт-Петербурга с зарубежными странами и субъектами Российской Федерации	4,9	33,0	13,5	48,6

Из данных, представленных в таблице следует, что более половины расходов пришлось на 4 квартал по подпрограммам:

– 2. «Повышение инвестиционной привлекательности Санкт-Петербурга» (72,9 %) в основном по целевым статьям:

1120094360 «Расходы на организацию проведения в Санкт-Петербурге ежегодного инвестиционного форума» в сумме 3 900 тыс. рублей (100 % в 4 квартале). Ассигнования освоены в сумме 3 900 тыс. рублей или 97,5 % от бюджета и от росписи;



1120094370 «Расходы на обеспечение проведения мероприятий по повышению инвестиционной привлекательности Санкт-Петербурга» в сумме 3 023,6 тыс. рублей (99,8 % в 4 квартале). Ассигнования освоены в сумме 3 028,5 тыс. рублей или 106,1 % от бюджета или 95,7 % от росписи;

1120095530 «Расходы на подготовку документов, необходимых для реализации проектов на основе государственно-частного партнерства» в сумме 16 350,5 тыс. рублей (100 % в 4 квартале). Ассигнования освоены в сумме 16 350,5 тыс. рублей или 52,8 % от бюджета или 90 % от росписи;

– 3. «Развитие научной, научно-технической и инновационной деятельности в Санкт-Петербурге» (81,8 %), в основном по целевым статьям:

1130094400 «Субсидии в целях развития научного, научно-технического и инновационного потенциала Санкт-Петербурга» в сумме 34 872 тыс. рублей (93,2 % в 4 квартале). Ассигнования освоены в сумме 34 872 тыс. рублей или 93,2 % от бюджета и от росписи;

1130094460 «Расходы, направленные на развитие научного, научно-технического и инновационного потенциала Санкт-Петербурга» в сумме 27 661,2 тыс. рублей (86,3 % в 4 квартале). Ассигнования освоены в сумме 28 254,2 тыс. рублей или 88,1 % от бюджета и от росписи;

– 4. «Развитие системы подготовки кадров и обеспечение квалифицированными специалистами отраслей экономики Санкт-Петербурга» (64,8 %), в основном по целевым статьям:

1140095790 «Субсидия социально ориентированной некоммерческой организации для проведения мероприятий в области образования, просвещения и науки по подготовке высококвалифицированных переводчиков» в сумме 15 000 тыс. рублей (100 % в 4 квартале). Ассигнования освоены полностью (100 % к бюджету и к росписи);

1140095490 «Субсидии на ремонт учебных корпусов, общежитий и других социально-культурных объектов (включая предварительные обследования и технический надзор), модернизацию, а также материально-техническое обеспечение (приобретение мебели, оснащение инвентарем и оборудованием, обеспечение учебниками, пособиями и электронными образовательными ресурсами и т.п.) государственных профессиональных образовательных организаций, находящиеся в ведении Комитета по науке и высшей школе» в сумме 68 860,2 тыс. рублей (78,1 % в квартале). Ассигнования освоены в сумме 88 200 тыс. рублей или 100 % к бюджету и к росписи;

1140094850 «Расходы на развитие системы подготовки кадров и обеспечение квалифицированными специалистами отраслей экономики Санкт-Петербурга» в сумме 20 419,3 тыс. рублей (82,7 % в 4 квартале). Ассигнования освоены в сумме 24 706 тыс. рублей или 92,8 % к бюджету и к росписи;

– 5. «Развитие международного, внешнеэкономического и межрегионального сотрудничества Санкт-Петербурга с зарубежными



странами и субъектами Российской Федерации» (48,6 %), в основном по целевым статьям:

1150095350 «Расходы на организацию экспозиции и деловой программы на международной специализированной реставрационной выставке «DENKMAL» («ПАМЯТНИК») (г. Лейпциг, ФРГ)» в сумме 5 168,2 тыс. рублей (100 % в 4 квартале). Ассигнования освоены в сумме 5 168,2 тыс. рублей или 92 % к бюджету и к росписи;

1150095680 «Расходы на протокольное обеспечение деятельности Правительства Санкт-Петербурга по развитию международных и внешнеэкономических связей» в сумме 8 372,6 тыс. рублей (81,5 % в 4 квартале). Ассигнования освоены в сумме 10 274,9 тыс. рублей или 146,8 % к бюджету или 99 % к росписи.

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга, доля расходов которого по итогам 2016 года составила – 6,1 % всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

Информация об исполнении расходов на реализацию подпрограмм госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет	Роспись	Исполнено		
			сумма	в % к	
				бюджету	росписи
Итого:	1 032 400,3	973 831,2	823 256,1	79,7	84,5
1. Формирование благоприятных условий развития экономики Санкт-Петербурга	503 772,3	479 777,1	374 410,7	74,3	78,0
2. Повышение инвестиционной привлекательности Санкт-Петербурга	96 244,6	65 326,2	33 197,6	34,5	50,8
3. Развитие научной, научно-технической и инновационной деятельности в Санкт-Петербурге	91 329,6	91 329,6	84 831,6	92,9	92,9
4. Развитие системы подготовки кадров и обеспечение квалифицированными специалистами отраслей экономики Санкт-Петербурга	219 430,1	219 430,1	214 938,2	98,0	98,0
5. Развитие международного, внешнеэкономического и межрегионального сотрудничества Санкт-Петербурга с зарубежными странами и субъектами Российской Федерации	121 623,7	117 968,2	115 878,0	95,3	98,2

Основной объем бюджетных ассигнований был направлен на:

– Подпрограмму 1. «Формирование благоприятных условий развития экономики Санкт-Петербурга» (45,5 % расходов по госпрограмме) в сумме 374 410,7 тыс. рублей или на 74,3 % к бюджету или 78 % к росписи.

Наибольшая доля бюджетных средств в рамках подпрограммы была направлена на целевую статью **1110094240** «Субсидии бюджетному учреждению «Центр повышения эффективности использования государственного имущества» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» в сумме 127 780,1 тыс. рублей (34,1 %). Ассигнования освоены полностью.



Согласно отчету по государственной программе за 2016 год, 3 из 5 количественных показателей перевыполнены, а именно:

– «количество земельных участков» - в 1,5 раза (план – 769 ед., факт – 1 191 ед.) такое увеличение количества освобожденных земельных участков обусловлено активизацией работы по выявлению объектов недвижимости, используемых без правоустанавливающих документов;

– «количество освобождением объектов нежилого фонда, и их имущества» - на 3,3 % (план – 120 ед., факт – 124 ед.);

– «проведение мероприятий, связанных с государственной регистрацией возникновения, прекращения перехода, ограничения (обременения) прав на недвижимое имущество и сделок с ним, внесение изменений в ЕГРП и получение сведений из ЕГРП» - на 2,5 % (план – 4 000 ед., факт – 4 098 ед.).

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. ВРП Санкт-Петербурга в расчете на душу населения, тыс. рублей	583,7	586,0*	100,4
2. Отношение созданной валовой добавленной стоимости к объему расходов бюджета Санкт-Петербурга, раз	5,9	6,2	104,6

* оценокные данные, представленные Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга в отчете по госпрограмме.

Низкое освоение бюджетных ассигнований по подпрограмме (74,3 %) не оказало влияния на достижение плановых значений индикаторов подпрограммы и не могло оказать, поскольку они никак не связаны с целевыми статьями расходов по подпрограмме, а именно, региональный валовой продукт является, по сути, обобщенным экономическим показателем, характеризующим уровень экономического развития региона и не может являться индикатором таких мероприятий, как: субсидия бюджетному учреждению «Центр повышения эффективности использования государственного имущества» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, обеспечение ведения претензионно-исковой работы по защите интересов города, расходы на разработку мер по обеспечению качественного прогнозирования и планирования социально-экономического развития Санкт-Петербурга (339 851 тыс. рублей или 90,1 % от расходов по подпрограмме).

Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга считает, что ответственному исполнителю по госпрограмме необходимо пересмотреть индикаторы подпрограммы;

– подпрограмму 4. «Развитие системы подготовки кадров и обеспечение квалифицированными специалистами отраслей экономики Санкт-Петербурга» (26,1 % расходов по госпрограмме) в сумме 214 938,2 тыс. рублей или 98 % от бюджета и от росписи.



Наибольшая доля бюджетных средств в рамках подпрограммы была направлена на целевую статью **1140095490** «Субсидии на ремонт учебных корпусов, общежитий и других социально-культурных объектов (включая предварительные обследования и технический надзор), модернизацию, а также материально-техническое обеспечение (приобретение мебели, оснащение инвентарем и оборудованием, обеспечение учебниками, пособиями и электронными образовательными ресурсами и т.п.) государственных профессиональных образовательных организаций, находящиеся в ведении Комитета по науке и высшей школе» - в сумме 88 200 тыс. рублей (41 %). Ассигнования освоены полностью.

Согласно отчету по государственной программе за 2016 год, 6 мероприятий исполнены полностью (100 %), за исключением одного (у СПб ГОУ СПО «Автотранспортный и электромеханический колледж» фактическое значение показателя «количество объектов» составило 1 ед., что на 4 меньше запланированного), при этом бюджетные ассигнования освоены полностью. Причины недостижения показателя у СПб ГОУ СПО «Автотранспортный и электромеханический колледж» не указаны.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Доля занятого населения от 25 до 65 лет, прошедшего повышение квалификации или профессиональную подготовку, в общей численности занятого населения, в %	41,4	45,0	108,7
2. Доля занятого населения в возрасте от 25 до 65 лет, имеющих профессиональное образование, в общей численности занятого населения, в %	74,0	95,4	129,0
3. Доля занятого населения в возрасте от 25 до 65 лет с высшим образованием в общей численности занятого населения, в %	45,0	54,9	122,0
4. Отношение среднемесячной заработной платы профессорско-преподавательского состава государственных и муниципальных образовательных организаций высшего образования к среднемесячной заработной плате в экономике Санкт-Петербурга, в %	150,0	160,7	107,1

При практически полном исполнении расходов подпрограммы все индикаторы были перевыполнены, что свидетельствует об эффективном использовании бюджетных средств;

Наибольшее неисполнение сложилось в рамках 2 подпрограмм:

– 1. «Формирование благоприятных условий развития экономики Санкт-Петербурга» - 25,7 % в сумме 129 361,6 тыс. рублей по следующим целевым статьям:

1110094180 «Расходы на проведение оценки рыночной стоимости имущества, индивидуальной оценки уровня арендной платы, проведение торгов и финансирование работ по заключаемым инвестиционным договорам» в сумме 63 300,6 тыс. рублей. Ассигнования освоены в сумме 7 569,1 тыс. рублей или на 10,7 % от бюджета и росписи.



Согласно отчету по государственной программе за 2016 год указано, что фактическое значение количественного показателя «количество отчетов об оценке» составило 207 ед., что на 293 ед. меньше, чем было запланировано.

Неисполнение связано со снижением количества поступивших заявок;

1110094010 «Расходы на разработку мер по обеспечению качественного прогнозирования и планирования социально-экономического развития Санкт-Петербурга» в сумме 18 775,9 тыс. рублей. Ассигнования освоены в сумме 36 224,1 тыс. рублей или на 65,9 % от бюджета и росписи.

Согласно отчету по государственной программе за 2016 год была выполнена 1 работа по актуализации приоритетов Стратегии экономического и социального развития Санкт-Петербурга на период до 2030 года, что соответствует запланированному.

Причиной неисполнения указанных расходов является экономия, образовавшаяся в результате проведения конкурсных процедур;

– «Повышение инвестиционной привлекательности Санкт-Петербурга» - 65,5 % в сумме 63 047 тыс. рублей по следующим целевым статьям:

1120094300 «Расходы на проведение экспертной оценки и формирование списка перспективных инвестиционных проектов и инвесторов в соответствии с ключевыми направлениями по привлечению инвестиций, определенных Советом по инвестициям при Губернаторе Санкт-Петербурга». Ассигнования полностью не освоены, в сумме 30 000 тыс. рублей.

Согласно отчету по государственной программе за 2016 год указанное мероприятие *«не учитывалось при расчете эффективности реализации подпрограммы 2. В 2016 году в государственную программу не были внесены изменения по приведению наименования мероприятия в соответствие с целевой статьей бюджета Санкт-Петербурга, при этом изменения в государственную программу предусматривающие объемы финансирования на реализацию данного мероприятия внесены 08.12.2016. Государственная закупка в целях реализации мероприятия не могла быть проведена»*.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Объем частных инвестиций в основной капитал (без учета бюджетных средств), млрд. рублей	440,4	509,7	115,7
2. Объем прямых иностранных инвестиций, млрд. долларов США	2,8	4,8*	171,4
3. Позиция в Национальном рейтинге состояния инвестиционного климата в регионах Российской Федерации	12,0	22,0**	-

* оценочные данные, представленные Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга в отчете по госпрограмме.

** Согласно отчету по государственной программе, «основной причиной снижения в рейтинге Санкт-Петербурга является рост тех регионов, которые в прошлом году оценивались впервые, и ориентируясь на лидеров, в том числе на Санкт-Петербург, увеличили средние значения показателей в группах рейтинга».



Анализ реализации государственной программы показал:

1. В 2016 году финансирование госпрограммы увеличилось на 38,9 % (с 741 199 тыс. рублей до 1 029 400,3 тыс. рублей), при одновременном изменении целевых показателей, и индикаторов государственной программы. Однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

12. ГОСПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ ПРОМЫШЛЕННОСТИ, ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И АГРОПРОМЫШЛЕННОГО КОМПЛЕКСА В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ НА 2015-2020 ГОДЫ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили менее 1 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
2 968 849,9	2 842 509,2	2 968 249,9	2 351 658,3	79,2	82,7	79,2

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий на 126 340,7 тыс. рублей больше (или на 4,4 %) предусмотренных законом о бюджете и на 600 тыс. рублей (или на 0,02 %) росписью.

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
1. Доля промышленности в валовом региональном продукте Санкт-Петербурга	25,5	25,5*	100,0	24,5	24,5*	100,0
2. Доля Санкт-Петербурга в объеме отгруженной промышленной продукции по Российской Федерации (без учета данных по видам деятельности «Добыча полезных ископаемых» и «Производство нефтепродуктов», «Производство кокса»)	5,0	5,1	102,0	5,1	5,4	105,9
3. Доля высокотехнологичных и среднетехнологичных (высокого уровня) отраслей в общем объеме отгруженной продукции в обрабатывающих производствах (без учета данных по виду деятельности «Производство нефтепродуктов»)	52,5	52,8	100,6	53,0	52,1	98,3
4. Темп роста объема отгруженной промышленной продукции (без учета данных по видам деятельности «Добыча полезных ископаемых» и «Производство нефтепродуктов»)	105,0	109,0	103,8	120,0	120,0	100,0



5. Темп роста выработки на одного занятого в промышленности (без учета данных по видам деятельности «Добыча полезных ископаемых» и «Производство нефтепродуктов»)	107,0	110,0	102,8	121,0	121,0	100,0
6. Доля инновационной продукции в общем объеме продукции в обрабатывающих производствах (без учета данных по виду деятельности «Производство нефтепродуктов»)	14	14*	100,0	13	14*	107,7

* - оценка

В течение 2016 года в госпрограмму 9 раз вносились изменения. При этом значения 5 целевых показателей госпрограммы из 6 были изменены только раз - 27.10.2016 (редакция госпрограммы от 27.10.2016 № 17).

На момент: проекта бюджета на 2016 год, бюджета на 2016 год (от 25.11.2015 № 745-145), проекта корректировки на 2016 год, бюджета на 2016 год (от 17.06.2016 № 376-61) объем финансирования государственной программы носил волатильный характер (как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения), целевые показатели не изменялись. Изменены они были лишь под конец года.

Таким образом, Комитет по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга, как ответственный за реализацию государственной программы, осуществлял актуализацию государственной программы путем внесения изменений в нее в части объемов финансирования, меняя значения целевых показателей, достижение которых осуществляется за счет, в том числе и объемов финансирования только раз.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограмм в %, представлено в таблице:

Подпрограмма	1 квартал, в %	2 квартал, в %	3 квартал, в %	4 квартал, в %
Итого по госпрограмме:	7,2	18,6	21,3	53,0
1. Развитие промышленности Санкт-Петербурга	9,0	16,1	22,8	52,1
2. Инновационное развитие Санкт-Петербурга	4,0	19,4	24,2	52,4
3. Развитие сельского хозяйства и регулирования рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Санкт-Петербурге	0,0	32,6	8,5	58,9

Из данных, представленных в таблице следует, что более половины расходов пришлось на 4 квартал по всем подпрограммам:

– **1. «Развитие промышленности Санкт-Петербурга» - 52,1 %**, по следующим целевым статьям:

1210065170 «Субсидия некоммерческой унитарной организации «Фонд развития промышленности Санкт-Петербурга» в виде имущественного взноса на осуществление уставной деятельности». Ассигнования освоены в полном объеме в сумме 1 000 000 тыс. рублей, что подтверждается платежными поручениями (№ 1718866, 2662475, 3824648). Основная доля освоения бюджетных средств пришлась на 4 квартал - 60 % (или 600 000 тыс. рублей);

1210065020 «Расходы на проведение мероприятий по развитию промышленности Санкт-Петербурга». Ассигнования освоены в сумме



171 177,6 тыс. рублей или на 98,9 % от бюджета и 98 % от росписи. Основная доля освоения бюджетных средств пришлась на 4 квартал – 77,8 % (или 133 161,5 тыс. рублей);

– **2. «Инновационное развитие Санкт-Петербурга»** - 52,4 %, по следующим целевым статьям:

1220050640 «Субсидии ОАО «Технопарк Санкт-Петербурга» на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, за счёт средств федерального бюджета». Ассигнования освоены в полном объеме в сумме 89 827,9 тыс. рублей (в 4 квартале). Данная целевая статья включена росписью;

1220065040 «Расходы на проведение мероприятий по развитию инновационной деятельности в Санкт-Петербурге». Ассигнования освоены в сумме 102 123,4 тыс. рублей или 96,1 % от бюджета и 99,2 % от росписи. Основная доля освоения бюджетных средств пришлась на 4 квартал – 50,4 % (или 51 452,3 тыс. рублей);

– **3. «Развитие с/х и регулирования рынка с/х продукции, сырья и продовольствия в Санкт-Петербурге»** - 58,9 %, по целевой статье **1230065110** «Субсидии юридическим лицам - производителям товаров, работ, услуг на осуществление государственной поддержки агропромышленного комплекса Санкт-Петербурга». Ассигнования освоены в сумме 230 989,1 тыс. рублей или 94,3 % от бюджета и от росписи, что подтверждается платежными поручениями. Основная доля освоения бюджетных средств пришлась на 4 квартал – 71 % (или 163 906,5 тыс. рублей).

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга, доля расходов которого по итогам 2016 года составила – 97,8 % всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

Информация об исполнении 3 подпрограмм представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет	Роспись	Исполнено		
			сумма	в % к	
				бюджету	росписи
Итого:	2 842 509,2	2 968 249,9	2 351 658,1	82,7	79,2
1. Развитие промышленности Санкт-Петербурга	2 301 284,3	2 302 851,8	1 706 656,2	74,2	74,1
2. Инновационное развитие Санкт-Петербурга	277 716,9	365 849,9	363 327,1	130,8	99,3
3. Развитие с/х и регулирования рынка с/х продукции, сырья и продовольствия в Санкт-Петербурге	263 508,0	299 548,2	281 674,8	106,9	94,0

Основной объем бюджетных ассигнований был направлен на:

– **Подпрограмму 1 «Развитие промышленности Санкт-Петербурга»** (72,6 %) в сумме 1 706 656,2 тыс. рублей или на 74,2 % к бюджету или 74,1 %



к росписи. Неисполнение расходов составило 594 628,1 тыс. рублей (максимальное неисполнение бюджетных назначений по госпрограмме).

Наибольшая доля бюджетных средств в рамках подпрограммы 1 «Развитие промышленности Санкт-Петербурга» была направлена на целевую статью **1210065170** «Субсидия некоммерческой унитарной организации «Фонд развития промышленности Санкт-Петербурга» в виде имущественного взноса на осуществление уставной деятельности» (58,6 % расходов подпрограммы) в сумме 1 000 000 тыс. рублей. Ассигнования целевой статьи освоены в полном объеме от бюджета и от росписи.

Согласно отчету по государственной программе за 2016 год, фактическое освоение бюджетных средств составило 100 %, но при этом количество поддержанных проектов составило 5 единиц, вместо 7 запланированных.

Комитетом по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга указано, что причиной недостижения планового показателя является длительность процедуры регистрации залога, обеспечивающего возвратность представляемых Фондом бюджетных средств.

Необходимо отметить, что согласно официальным данным Фонда развития промышленности (далее – Фонд)¹², наблюдательным советом в 2016 одобрены к выдаче 5 заявок на общую сумму 384 225 тыс. рублей, что так же подтверждается результатами реализации государственной программы.

Таким образом, можно сделать вывод о том, что в Отчете по госпрограмме не содержится полной информации о неиспользованных остатках на счетах Фонда бюджетных средств, что не позволяет полностью оценить эффективность расходования бюджетных средств.

Наибольшее неисполнение в рамках данной подпрограммы сложилось по следующим целевым статьям:

1210065100 «Расходы на реализацию ГП «Развитие промышленности, инновационной деятельности и агропромышленного комплекса в Санкт-Петербурге» в соответствии с АИП» - в сумме 524 905,3 тыс. рублей или 71,9 %. Ассигнования были освоены в сумме 204 944,8 тыс. рублей или на 28,1 % от бюджета и от росписи.

Согласно отчету по государственной программе за 2016 год, расходование бюджетных средств осуществлялось по нескольким направлениям, в частности:

– строительство объектов инженерной и дорожной инфраструктуры территории производственной зоны «Рыбацкое». Ассигнования в сумме 445 400 тыс. рублей не были освоены полностью.

Комитетом указано, что финансирование не осуществлялось в связи с нарушением подрядчиком графика производства строительно-монтажных работ.

¹² <http://www.frp.spb.ru/news/v-tsentre-importozameshcheniya-sostoyalos-podvedenie-itogov-raboty-za-proshlyy-god-v-promyshlennoy-o/>



Заказчиком работ является СПб ГКУ «Дирекция по сопровождению промышленных проектов», которым направлена претензия с требованием возобновить работы, оставшаяся без удовлетворения.

Подано исковое заявление о расторжении государственного контракта.

При этом фактическое значение количественного показателя «продолжение работ по строительству объекта инженерной и дорожной инфраструктуры в производственной зоне «Рыбацкое» - 1-ый Рыбацкий проезд, 2-й Рыбацкий проезд, 3-й Рыбацкий проезд, Вагонный проезд» составило 1 единицу, что соответствует плановому значению.

Таким образом, не ясно по каким причинам Комитет достигает плановое значение количественного показателя при неосуществлении ни работ, ни их финансирования;

– строительство объектов инженерной и дорожной инфраструктуры территории производственной зоны «Ржевка». Ассигнования были освоены в сумме 171 819,2 тыс. рублей или на 73,5 %.

Комитетом по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга (далее – Комитет) был расторгнут государственный контракт в одностороннем порядке 19.12.2016 в связи с нарушением подрядчиком графика производства строительно-монтажных работ и непредставлением исполнительной документации на выполненные работы.

Следовательно, плановые значения количественных показателей (количество объектов) не были достигнуты.

1210065010 «Субсидии субъектам промышленной деятельности в рамках проведения мероприятий по развитию промышленности Санкт-Петербурга» - в сумме 47 668,3 тыс. рублей или на 15,9 % от бюджета и от росписи. Ассигнования были освоены в сумме 252 331,7 тыс. рублей или на 84,1 % от бюджета и от росписи.

Согласно Отчету по госпрограмме за 2016 год (далее – отчет), расходование бюджетных средств осуществлялось по 7 мероприятиям, в частности:

(тыс. рублей)

Наименование мероприятия подпрограммы	Данные отчета по госпрограмме	Данные платежных поручений	Отклонение, в %
1. Предоставление субсидии в целях возмещения затрат, связанных с подготовкой, переподготовкой и повышению квалификации кадров	15 000,0	19 230,4	- 4 230,4
2. Предоставление субсидии в целях возмещения затрат, связанных с транспортировкой товаров на экспорт	76 821,3	72 591,0	4 230,3

Из данных представленных в таблице, можно сделать вывод о несоответствии показателей, указанных в отчете по государственной программе и в платежных поручениях.

Кроме того, Комитетом указано, что фактическое значение по мероприятию по предоставлению субсидии в целях возмещения части затрат, связанных с выполнением требований законодательства страны импортера



соответствует плановому (10 единиц), но при этом ассигнования освоены в сумме 8 508,5 тыс. рублей или на 42,5 %.

Аналогичная ситуация с мероприятием по предоставлению субсидий в целях возмещения затрат, связанных с транспортировкой товаров на экспорт. Фактическое значение составило 21 единица, что на 4 единицы больше запланированного, но при этом ассигнования освоены в сумме 72 591 тыс. рублей или на 64,2 %.

Выполнение показателей при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Коэффициент обновления основных фондов в обрабатывающих производствах, в %*	13	13	100,0
2. Темп снижения энергоемкости продукции в обрабатывающих производствах (без учета данных по виду деятельности «Производство нефтепродуктов»), в % к 2014 году	97	94	103,2
3. Количество территорий нежилых зон, в отношении которых обеспечена комплексная инженерная подготовка, единиц	2	2	100,0
4. Численность работников, занятых в промышленности, тыс. человек	343	343	100,0
5. Доля продукции, отгруженной на экспорт, в общем объеме отгруженной продукции в обрабатывающих производствах (без учета данных по виду деятельности «Производство нефтепродуктов»), в %*	8,4	12,3	146,4
6. Темп роста объема продукции, выпущенной в рамках государственного оборонного заказа, в процентах к 2014 году	112	133,7	119,4

* - оценка, фактические данные будут в августе в 2017 года.

Учитывая тот факт, что при неисполнении расходных обязательств данной подпрограммы, в целом, на 25,8 %, в основном по целевой статье 1210065100 «Расходы на реализацию ГП «Развитие промышленности, инновационной деятельности и агропромышленного комплекса в Санкт-Петербурге» в соответствии с АИП» на 71,9 %, при одновременном достижении всех индикаторов данной подпрограммы, можно сделать вывод о слабой зависимости между объемами финансирования и достижением конкретных индикаторов.

Перевыполнение бюджетных ассигнований сложилось по следующим подпрограммам:

– **2. «Инновационное развитие Санкт-Петербурга»** - в сумме 85 610,2 тыс. рублей или на 30,8 % от бюджета. Ассигнования росписи освоены на 99,3 %. Расходы исполнены в сумме 363 327,1 тыс. рублей или 130,8 % от бюджета или 99,3 % от росписи. Наибольшее перевыполнение в рамках данной подпрограммы сложилось из-за включения росписью целевой статьи **1220050640 «Субсидии ОАО «Технопарк Санкт-Петербурга» на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, за счёт средств федерального**



бюджета» - в сумме 89 827,9 тыс. рублей. Ассигнования освоены на 98,2 %, в сумме 89 827,9 тыс. рублей.

Указанные средства поступили в ноябре 2016 года, что является одной из причин исполнения указанной подпрограммы в 4 квартале.

Согласно отчету по государственной программе, в рамках данной целевой статьи достигнуты следующие результаты:

- организовано и проведено 25 мероприятий для субъектов малого и среднего предпринимательства вместо 24 запланированных. Ассигнования освоены в сумме 15 692,9 тыс. рублей или на 98,1 %;
- предоставлено 56 услуг субъектам малого и среднего предпринимательства, что соответствует запланированному. Ассигнования освоены в сумме 39 934,5 тыс. рублей или в полном объеме;
- организовано и проведено 4 мероприятия для субъектов малого и среднего предпринимательства, что соответствует запланированному. Ассигнования освоены в сумме 34 200,5 тыс. рублей или на 96,3 %.

Учитывая тот факт, что указанные расходы предназначены только для субъектов малого и среднего предпринимательства, то Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга считает целесообразным предусмотреть расходы по указанной целевой статье в государственной программе «Развитие предпринимательства и потребительского рынка в Санкт-Петербурге».

При этом почти все индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, либо исполнены полностью, либо перевыполнены (за исключением одного), данные представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Темп роста объема отгруженной инновационной продукции по Санкт-Петербургу, в % к предыдущему году*	100,0	100,0	100,0
2. Доля организаций, осуществляющих технологические инновации, в общем количестве обследованных организаций Санкт-Петербурга, %*	17,0	15,0	88,2
3. Коэффициент изобретательской активности по Санкт-Петербургу, единиц на 10 тыс. человек**	3,3	6,0	181,8
4. Количество кластеров, сформированных в Санкт-Петербурге, ед.	9	12	133,3
5. Количество предприятий и организаций Санкт-Петербурга, производящих композиционные материалы, конструкции и изделия из них, предназначенные для применения в сферах транспортной инфраструктуры, строительства, жилищно-коммунального хозяйства, физкультуры и спорта, ед.	60	83	138,3

* - оценка, фактические данные будут в августе в 2017 года;

** - оценка, фактические данные будут в октябре 2017 года.

В качестве причины недостижения второго индикатора, Комитетом по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга указано, что «основным фактором, сдерживающим внедрение инноваций, является недостаток у предприятий финансовых средств. В 2016 году в условиях сложной макроэкономической ситуации эта проблема обострилась. Дефицит собственных ресурсов и ограниченные возможности привлечения заемных средств не позволяют предприятиям обеспечить технологическое



первооружение и модернизацию производства, необходимые для ускоренного развития инновационного потенциала».

Однако, задачами данной подпрограммы является в том числе стимулирование субъектов инновационной деятельности Санкт-Петербурга к созданию и выпуску высокотехнологичной и конкурентоспособной инновационной продукции.

Создание, развитие и освоение новых конкурентоспособных наукоемких технологий является одной из задач ОАО «Технопарк Санкт-Петербург», согласно уставу.

Таким образом, учитывая основную роль ОАО «Технопарк Санкт-Петербург» в данной подпрограмме (доля его расходов в данной подпрограмме составляет 68,8 %), при перевыполнении расходов подпрограммы и недостижение второго индикатора, означает, что цель подпрограммы в целом не достигнута;

– **3. «Развитие с/х и регулирования рынка с/х продукции, сырья и продовольствия в Санкт-Петербурге»** - в сумме 18 166,8 тыс. рублей или на 6,9 % от бюджета. Ассигнования росписи не исполнены на 6 %. Расходы исполнены в сумме 281 674,8 тыс. рублей или 106,9 % от бюджета и 94 % от росписи.

Перевыполнение в рамках данной подпрограммы сложилось в основном из-за включения росписью целевой статьи **1230054500** «Субсидии на возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на переработку продукции растениеводства и животноводства за счет средств федерального бюджета» в сумме 37 277,2 тыс. рублей. Ассигнования освоены в полном объеме.

Индикаторы, характеризующие степень достижения подпрограммы, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1. Индекс производства пищевых продуктов, включая напитки, и табака, в % к предыдущему году	101,8	122,3	120,1
2. Средняя номинальная заработная плата в сельском хозяйстве (по сельскохозяйственным организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства), рублей ¹	31 367	31 367	100,0
3. Энергообеспеченность сельскохозяйственных организаций, л.с. на 100 га ²	415	395	95,2
4. Удельный вес племенного скота в общем поголовье, в %	100	100	100
5. Урожайность картофеля, ц/га ³	244,4	194,7	79,7
6. Урожайность овощей открытого грунта, ц/га ⁴	477,7	420,4	88,0
7. Надой молока в расчете на одну корову молочного стада (без учета продукции субъектов малого предпринимательства), кг	7 547	8 685	115,1
8. Объем субсидируемых краткосрочных и инвестиционных кредитов, млн. рублей	492,4	3 587,4	728,6
9. Объем добычи (вылова) водных биологических ресурсов в Западном рыбохозяйственном бассейне, тонн	3 109	3 644	117,2
10. Темп роста выполнения объемов лабораторно-диагностических исследований, в % к предыдущему году	102,0	104,7	102,6

11. Темп роста количества направлений исследований, в % к предыдущему году	107,3	159,1	148,3
--	-------	-------	-------

1 - оценка, фактические данные будут в марте 2017 года;

2 - согласно требованиям санитарных норм, животноводческий комплекс производственного кооператива «Шушары» закрыт, в связи с чем сельскохозяйственная техника в 2016 году продана. Таким образом, количество сельхозтехники в Санкт-Петербурге сократилось, закупки новой техники не осуществлялись;

3,4 - целевой показатель ниже планируемого значения по причине обстоятельств непреодолимой силы – осадки в 2016 году превысили норму более чем в два раза, что привело к гибели урожая более 50 % от посевов.

Учитывая те причины, по которым не были достигнуты индикаторы, можно сделать вывод об обоснованном их недостижении.

Анализ исполнения госпрограммы показал:

1. В 2016 году финансирование госпрограммы увеличилось на 64,2 % (с 1 808 017,2 тыс. рублей до 2 968 849,9 тыс. рублей), при этом были изменены и плановые значения целевых показателей госпрограммы и индикаторов подпрограмм. Однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

2. Перевыполнение значений индикаторов при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований, может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

3. Государственная программа выполнена с крайне высокой степенью реализации (эффективности), при невысоком освоении расходных обязательств по итогам 2016 года, что может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи целевых показателей (индикаторов) и финансированием, так и о возможном занижении плановых значений, установленных в госпрограмме.

13. ГОСПРОГРАММА «СОДЕЙСТВИЕ ЗАНЯТОСТИ НАСЕЛЕНИЯ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ» НА 2015-2020 ГОДЫ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 0,3 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
1 574 934,2	1 564 798,9	1 506 954,0	1 479 427,4	93,9	94,5	98,2



В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий на 10 135,3 тыс. рублей больше (или на 0,6 %) предусмотренных законом о бюджете и на 67 980,2 тыс. рублей (или на 4,3 %) росписью.

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
Уровень безработицы (по методологии МОТ)	Не более 2,0	2,1	95,2	Не более 2,1	1,6	131,3
Уровень занятости населения в возрасте 15-72 года	Не менее 70	72,4	103,4	Не менее 70	73,5	105,0
*Удельный вес иностранной рабочей силы в общей численности занятых в экономике работников	7	6,8	102,9	6,7	7,2	93,1
Доля вакантных рабочих мест в общей численности рабочих мест в организациях Санкт-Петербурга (без субъектов малого предпринимательства)	4,4	3,4	129,4	4,2	2,8	150,0
Удельный вес численности высококвалифицированных работников в общей численности квалифицированных работников	33,3	39,3	118,0	33,3	38,6	115,9
Численность пострадавших на производстве с утратой трудоспособности на один рабочий день и более и со смертельным исходом в расчете на 1000 работающих (Кч)	1,6	1,3	123,1	1,58	1,22	129,5

*Согласно пояснениям в годовом отчете о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы не достижение показателя: «В связи с изменениями, внесенными в Федеральный закон от 25.07.2002 № 115-ФЗ «О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации», в части отмены квотирования для иностранных граждан, прибывающих на территорию России в безвизовом режиме, в настоящее время возможность влияния на уровень целевого показателя в рамках государственной программы отсутствует». При расчете показателя были использованы оценочные данные, срок опубликования данных Петростатом – сентябрь 2017.

В 2016 году в госпрограмму пять раз вносились изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 154 010,7 тыс. рублей или на 10,8 %, значения целевых показателей не менялись, но ряд индикаторов был изменен и добавлен.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограмм в %, представлено в таблице:

Подпрограмма (отдельное мероприятие)	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого:	20,1	26,1	26,6	27,1
0.Отдельное мероприятие «Обеспечение мониторинга рынка труда и разработки прогноза баланса трудовых ресурсов Санкт-Петербурга»	0,0	30,0	30,9	39,1
1.Государственные гарантии и активная региональная политика в сфере занятости	20,8	26,5	27,1	25,7

2.Профессиональное самоопределение	0,0	4,7	17,0	78,3
3.Трудовая миграция	11,5	27,4	24,1	36,9
4.Дополнительные мероприятия в сфере занятости населения, направленные на снижение напряженности на рынке труда Санкт-Петербурга	0,0	0,0	0,0	100,0

Из данных, представленных в таблице следует, что 27,1 % расходов пришлось на 4 квартал по подпрограммам:

– «Профессиональное самоопределение» - 78,3 %, по ц.с. **1320048080** «Субсидии на иные цели Санкт-Петербургскому государственному автономному учреждению «Центр занятости населения Санкт-Петербурга» для реализации подпрограммы «Профессиональное самоопределение» в сумме 4 228,8 тыс. рублей (или 100 % от годового исполнения);

– «Дополнительные мероприятия в сфере занятости населения, направленные на снижение напряженности на рынке труда Санкт-Петербурга» - 100 % по ц.с. **1340048130** «Субсидии на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда Санкт-Петербурга» в сумме 17 257,5 тыс. рублей (или 100 % от годового исполнения).

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по труду и занятости населения Санкт-Петербурга, которой исполняет все расходы госпрограммы.

В нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» Отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы Комитетом по труду и занятости населения Санкт-Петербурга в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен.

Информация об исполнении 4 подпрограмм и отдельного мероприятия госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
				бюджета	росписи
Итого:	1 564 798,9	1 506 954,0	1 479 427,4	94,5	98,2
0.Отдельное мероприятие «Обеспечение мониторинга рынка труда и разработки прогноза баланса трудовых ресурсов Санкт-Петербурга»	4 251,0	4 251,0	4 251,0	100,0	100,0
1.Государственные гарантии и активная региональная политика в сфере занятости	1 492 042,3	1 434 197,4	1 406 670,8	94,3	98,1
2.Профессиональное самоопределение	5 402,7	5 402,7	5 402,7	100,0	100,0
3.Трудовая миграция	45 845,4	45 845,4	45 845,4	100,0	100,0
4.Дополнительные мероприятия в сфере занятости населения, направленные на снижением напряженности на рынке труда Санкт-Петербурга	17 257,5	17 257,5	17 257,5	100,0	100,0



Основной объем бюджетных ассигнований (95,1 %) был направлен на подпрограмму 1. «Государственные гарантии и активная региональная политика в сфере занятости» в сумме 1 406 670,8 тыс. рублей или на 94,3 % к бюджету и 98,1 % к росписи, в основном по ц.с. **1310048010** «Субсидии Санкт-Петербургскому государственному автономному учреждению «Центр занятости населения Санкт-Петербурга» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» - в сумме 705 100,5 тыс. рублей или 99,3 % от бюджета и росписи.

Согласно ф. 0503162 ассигнования направлены на достижение показателей:

Наименование показателя	По плану	Фактически
Количество безработных граждан, получивших консультационные услуги по самозанятости, чел.	1 300	1 354
Количество безработных граждан, получивших психологическую поддержку, чел.	2 660	2 722
Количество безработных граждан, получивших, получивших услугу по поиску подходящей работы и работодателей в подборе необходимых работников, чел.	126 000	127 957
Количество безработных граждан, получивших услугу по профессиональной ориентации, чел.	60 680	60 924
Количество безработных граждан, получивших услугу по социальной адаптации на рынке труда, чел.	2 660	2 794
Количество безработных граждан, получивших финансовую помощь на организацию самозанятости, чел.	85	104
Количество безработных граждан, прошедших профессиональное обучение, чел.	3 025	3 125
Количество временно трудоустроенных безработных граждан, испытывающих трудности в поиске работы и безработных граждан в возрасте от 18 до 20 лет из числа выпускников учреждений начального и среднего профессионального образования, ищущих работу впервые, чел.	240	249
Количество временно трудоустроенных несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время, чел.	9 500	10 450
Количество граждан, трудоустроенных на общественные работы, чел.	1 000	1 068
Количество информационных материалов о положении на рынке труда Санкт-Петербурга, шт.	140 000	147 757
Количество организованных ярмарок вакансий, ед.	103	103

Все данные и показатели соответствуют ¹³Отчету по госпрограмме, в которой представлен более детальный отчет.

Неисполнение расходов по подпрограмме 1 составило 85 371,4 тыс. рублей, в основном по ц.с. **1310052900** «Расходы на социальные выплаты безработным гражданам за счет средств федерального бюджета» в сумме 73 901,3 тыс. рублей. Исполнение по данной целевой статье составило 564 181,5 тыс. рублей или 88,4 % от бюджета и 97,2 % от росписи. Согласно сведений о полученных и освоенных межбюджетных трансфертах был произведен возврат финансирования 2016 года от автономного учреждения, поскольку выплаты осуществлялись по мере обращения граждан и носят заявительный характер.

¹³ <http://rspb.ru> по состоянию на 19.05.2017



При этом все 10 индикаторов подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий перевыполнены.

Данный факт выполнения показателей при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

Анализ реализации госпрограммы показал:

1. В 2016 году в госпрограмму пять раз вносились изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 154 010,7 тыс. рублей или на 10,8 %, значения целевых показателей не менялись, но ряд индикаторов был изменен и добавлен. Однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

2. Перевыполнение значений практически всех индикаторов при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований, может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

3. Отчет по госпрограмме был направлен в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга в нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» после 15 мая текущего финансового года 17 мая 2016 года.

14. ГОСПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА И ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО РЫНКА В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ НА 2015-2020 ГОДЫ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 0,3 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
1 557 898,4	1 708 647,1	1 560 640,6	1 501 094,1	96,3	87,9	96,2

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.



Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий на 150 748,7 тыс. рублей меньше (или на 8,8 %) предусмотренных законом о бюджете и на 2 742,2 тыс. рублей (или на 0,1 %) росписью.

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
Доля налоговых поступлений от субъектов малого и среднего предпринимательства в общем объеме налоговых поступлений в бюджет Санкт-Петербурга, в %	27,6	28,3	102,5	27,7	28,3	102,2
Доля предпринимателей, удовлетворенных условиями ведения бизнеса в Санкт-Петербурге (от числа опрошенных), в %	36,8	39,8	108,1	38,0	43,6	114,7
Обеспеченность населения Санкт-Петербурга площадью торговых объектов, кв.м на 1 тыс. жителей	1 070,0	1 128,7	105,5	1 075,0	1 128,7	105,0
Обеспеченность населения посадочными местами на предприятиях общественного питания, ед. на 1 тыс. жителей	84,0	82,7	98,5	87,0	82,7	95,1

В течение 2016 года в госпрограмму 4 раз вносились изменения в объем финансирования государственной программы в сторону увеличения, при этом целевые показатели не изменялись с начала реализации госпрограммы. 09.11.2016 в госпрограмме были изменены 6 индикаторов и один исключен.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограмм в %, представлено в таблице:

Подпрограмма	1 квартал, в %	2 квартал, в %	3 квартал, в %	4 квартал, в %
Итого по госпрограмме:	6,5	23,4	24,1	45,9
1. «Развитие малого и среднего предпринимательства»	2,3	14,9	40,2	42,6
2. «Развитие оптовой и розничной торговли, общественного питания, бытового обслуживания и сферы ритуальных услуг»	7,7	25,9	19,5	46,9

Из данных, представленных в таблице следует, что более 40 % расходов пришлось на 4 квартал по подпрограммам:

– 2. «Развитие оптовой и розничной торговли, общественного питания, бытового обслуживания и сферы ритуальных услуг» (46,9 %) по целевой статье **1420067660** «Расходы на реализацию ГП «Развитие предпринимательства и потребительского рынка в Санкт-Петербурге» на развитие оптовой и розничной торговли, общественного питания, бытового обслуживания и сферы ритуальных услуг в соответствии с АИП» в сумме 239 220,8 тыс. рублей (или 70,7 % от годового исполнения);

– 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства» (42,6 %) по целевым статьям:

1410067790 «Расходы на приобретение немонтируемого оборудования и инвентаря для оснащения вводных объектов по ГП «Развитие



предпринимательства и потребительского рынка в Санкт-Петербурге» на развитие малого и среднего предпринимательства» в сумме 30 043,9 тыс. рублей (или 100 % от годового исполнения);

1410067010 «Субсидии бюджетному учреждению «Центр развития и поддержки предпринимательства» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» в сумме 58 674,3 тыс. рублей (или 63,5 % от годового исполнения);

1410067690 «Субсидии на реализацию специальной программы «Субсидирование части арендных платежей субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих производственную деятельность в области легкой промышленности» в сумме 11 025,7 тыс. рублей (или 53,7 % от годового исполнения).

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга, доля расходов которого по итогам 2016 года составила – 93,6 % всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

Информация об исполнении расходов на реализацию подпрограмм госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет	Роспись	Исполнено		
			сумма	в % к	
				бюджету	росписи
Итого:	1 708 647,1	1 560 640,6	1 501 094,1	87,9	96,2
1. Развитие малого и среднего предпринимательства	445 262,5	384 481,1	332 881,5	74,8	86,6
2. Развитие оптовой и розничной торговли, общественного питания, бытового обслуживания и сферы ритуальных услуг	1 263 384,6	1 176 159,5	1 168 212,5	92,5	99,3

Основной объем бюджетных ассигнований был направлен на подпрограмму «Развитие оптовой и розничной торговли, общественного питания, бытового обслуживания и сферы ритуальных услуг» (77,8 % расходов по госпрограмме) в сумме 1 168 212,5 тыс. рублей или на 92,5 % к бюджету или 99,3 % к росписи.

Наибольшая доля бюджетных средств в рамках подпрограммы была направлена на следующие целевые статьи:

1420067660 «Расходы на реализацию ГП «Развитие предпринимательства и потребительского рынка в Санкт-Петербурге» на развитие оптовой и розничной торговли, общественного питания, бытового обслуживания и сферы ритуальных услуг в соответствии с АИП» - в сумме 338 562,3 тыс. рублей или 99,3 % от бюджета и от росписи. Расходы были предусмотрены Комитету по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга.



Согласно Отчету об исполнении АИП работы в рамках заключенного госконтракта на строительно-монтажные работы завершены. Подписан акт приемки законченного строительством объекта от 16.12.2016 ф. КС-11. Срок подключения объекта к централизованной системе холодного водоснабжения (госконтракт с ГУП «Водоканал СПб» от 10.08.2015) перенесен с 2016 на 2017 год.

В отчете по госпрограмме, в столбце «Количественные характеристики выполнения детализированных мероприятий подпрограммы, отдельного мероприятия» Отчета об исполнении госпрограммы указан 2016 год ввода объекта в эксплуатацию, в свою очередь в столбце «Комментарии» указана дата выдачи разрешения на ввод – 20.01.2017.

Таким образом, в отчете по госпрограмме представлены противоречивые данные;

1420067440 «Субсидии на возмещение затрат по оказанию услуг банного хозяйства» - в сумме 262 223,6 тыс. рублей или 100 % от бюджета и от росписи. Ассигнования были освоены полностью следующими исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга, а именно: Комитетом по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга – в сумме 225 326 тыс. рублей, Администрацией Пушкинского района – в сумме 20 675,9 тыс. рублей, Администрацией Колпинского района – 16 221,7 тыс. рублей.

Согласно отчету по государственной программе за 2016 год, по предоставлению субсидий организациям, оказывающим банные услуги, в целях возмещения (финансового обеспечения) затрат по оказанию услуг банного хозяйства достигнуты следующие показатели:

Исполнитель	Финансирование мероприятий		Количественные характеристики		фактическое значение показателя, в %	Комментарии
	планируемый объем, тыс. рублей	фактический объем, тыс. рублей	количество помывок (тыс. ед.)			
			план	факт		
Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка	225 326,0	225 326,0	1 342,0	1 404,6	100,0*	х
Администрация Пушкинского района	20 675,9	20 675,9	131,9	127,2	96,4	При сокращении финансирования на 500 тыс. рублей не внесены корректировки в планируемое значение
Администрация Колпинского района	16 221,7	16 221,7	161,9	161,9	100,0	х

* - Комитетом допущена арифметическая ошибка. По расчетам Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга уровень выполнения детализированного мероприятия подпрограммы (в %) составил 104,7 %, а не 100 %. Таким образом, в целом по мероприятию уровень выполнения (в %) составил 103,5 %, а не 98,8 %, как указал Комитет.

Согласно Постановлению Правительства Санкт-Петербурга от 30.12.2015 № 1213 «О предоставлении в 2016 году субсидий в целях



возмещения (финансового обеспечения) затрат по оказанию услуг банного хозяйства» услуга предоставляется населению Санкт-Петербурга.

Согласно расчетам и обоснованиям к проекту бюджета на 2016 год:

Комитетом по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга указано, что целью указанных расходов является «возмещение затрат по оказанию услуг банного хозяйства предприятиям и организациям, оказывающие банные услуги по предельной (льготной) стоимости населению, проживающему в неблагоустроенном жилищном фонде (отсутствие ванных комнат, горячего водоснабжения, водопровода)»;

Администрацией Пушкинского района Санкт-Петербурга указано, что «предприятия банного хозяйства выполняют социально значимую функцию – осуществляют помывки населения по льготной стоимости»;

Администрацией Колпинского района Санкт-Петербурга указано, что «оказание банных услуг оказывается населению по предельной стоимости».

В данных ф. 0503162 указано количество помывок по предельной стоимости (тыс. человек). Таким образом, не ясно кто может воспользоваться такой льготой (правом).

Исходя из изложенного выше данной услугой может воспользоваться любой гражданин Санкт-Петербурга, не относящийся к населению, проживающему в неблагоустроенном жилищном фонде, то Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга рекомендует исполнительным органам государственной власти внести в нормативно-правовые акты Санкт-Петербурга соответствующие изменения в части определения понятия категории льготизируемых лиц, с тем чтобы придерживаться адресности предоставления услуг, и инициировать соответствующие изменения в Социальный Кодекс Санкт-Петербурга.

1420067410 «Субсидии СПб ГУП «Продовольственный фонд» на возмещение затрат на доставку зерна из регионов на элеваторы Санкт-Петербурга, хранение, включая затраты на поддержание и обслуживание, и страхование регионального продовольственного фонда» - в сумме 159 350 тыс. рублей или 100 % от бюджета и от росписи.

Согласно отчету по государственной программе за 2016 год объем регионального продовольственного фонда составил 77,2 тыс. тонн, что на 7,3 тыс. тонн или на 10,4 % больше планового показателя.

Наибольшее неисполнение в рамках данной подпрограммы сложилось по целевой статье **1420067660** «Расходы на реализацию ГП «Развитие предпринимательства и потребительского рынка в Санкт-Петербурге» на развитие оптовой и розничной торговли, общественного питания, бытового обслуживания и сферы ритуальных услуг в соответствии с АИП» - в сумме 156 268,8 тыс. рублей или на 31,6 %.

Расходы были предусмотрены, в том числе:



– Комитету по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга. Ассигнования освоены в сумме 338 562,3 тыс. рублей или на 99,3 % от бюджета и от росписи.

В рамках государственного контракта выполнялись работы по строительству кладбища севернее дороги Белоостров-Дибуны 2-ая очередь;

– Комитету по строительству. Ассигнования в сумме 153 977,3 тыс. рублей полностью не освоены.

В рамках государственного контракта выполнялись работы по строительству банного комплекса по адресу: Санкт-Петербург, г. Красное село, улица Рябчикова, участок 1 (Северо-Западнее дома 11, литера Д по улице Рябчикова), включая разработку проектной документации стадии рабочей документации.

Согласно Отчету об исполнении АИП подрядчиком допускался неоднократный срыв промежуточных сроков выполнения работ, в результате чего государственный контракт был расторгнут 29.08.2016, что подтверждается данными отчета по госпрограмме.

Наибольшее перевыполнение в рамках данной подпрограммы сложилось по следующим целевым статьям:

1420067280 «Расходы на содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Специализированная служба по вопросам похоронного дела» - в сумме 60 333,8 тыс. рублей или в 1,9 раза. Ассигнования освоены в сумме 123 586,7 тыс. рублей.

Согласно данным платежных поручений (3378643, 3378641, 3378642 – в общей сумме 52 658,4 тыс. рублей), указанное перевыполнение, в том числе связано с введением сводной бюджетной росписью расходов по уплате налога на имущество организаций и земельного налога за 2014, 2015 и 3 квартал 2016 года.

В соответствии с данными отчета по государственной программе, плановый показатель «количество заключенных государственных контрактов» перевыполнен на 27 ед., или в 1,5 раза;

1420067290 «Субсидии Санкт-Петербургскому государственному бюджетному учреждению «Центр контроля качества товаров (продукции), работ и услуг» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» - в сумме 6 025,2 тыс. рублей или на 13,6 %. Ассигнования освоены в сумме 50 270,4 тыс. рублей.

Согласно отчету по государственной программе за 2016 год, 4 мероприятия исполнены полностью (100 %), а одно перевыполнено (125,2 %).

Таким образом, можно сделать вывод о том, что указанные услуги, которые предоставляются государственным бюджетным учреждением в том числе лабораторные исследования (испытания) образцов продукции, востребованы.



Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
1.Оборот розничной торговли, млрд. рублей	1 247,3	1 215,6	97,5
2.Индекс физического объема оборота розничной торговли в сопоставимых ценах, в %	100,9	98,5	97,6
3.Оборот общественного питания в расчете на одного жителя, тыс. рублей	11,5	12,4	107,8
4.Объем бытовых услуг на душу населения, тыс. руб.	6,6	6,1	92,4
5.Индекс потребительских цен на товары и услуги (декабрь к декабрю предыдущего года), в %* (до 09.11.2016 – плановый индикатор был равен 106,2 %)	x	x	x
6.Удовлетворенность требований потребителей по качеству и безопасности продукции для жизни и населения, в %	41,0	41,0	100,0
7.Прирост просветительской деятельности в сфере защиты прав потребителей, в %	4,0	4,0	100,0
8.Количество кладбищ Санкт-Петербурга, на которых выполнены ремонтные работы, ед.	3,0	4,0	133,3
9.Пропуск посетителей (количество помывок), тыс. помывок	1 631,1	1 693,7	103,8
10.Объем регионального продовольственного фонда, тыс. т.	69,9	77,2	110,4

* - исключен п. 5 в ред. Постановления Правительства Санкт-Петербурга от 09.11.2016 № 1013.

Анализ расходных обязательств по данной подпрограмме показал, что основная доля расходов – 92,9 % или 1 085 635,7 тыс. рублей была направлена на достижение следующих 3 индикаторов – № 8, 9, 10.

Анализ исполнения госпрограммы показал:

1. В 2016 году финансирование госпрограммы увеличилось на 9,7 % (с 1 420 234,1 тыс. рублей до 1 557 898,4 тыс. рублей), при этом плановые значения целевых показателей госпрограммы изменены не были при одновременном изменении 6 индикаторов государственной программы. Однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

2. Государственная программа выполнена с крайне высокой степенью реализации (эффективность), при невысоком освоении расходных обязательств по итогам 2016 года, что может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи целевых показателей (индикаторов) с финансированием, так и о возможном занижении плановых значений, установленных в госпрограмме.

15. ГОСПРОГРАММА «ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ» НА 2015-2020 ГОДЫ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 1,3 % от всех бюджетных обязательств.



Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
6 719 909,3	6 694 330,6	6 713 956,8	6 577 728,1	97,9	98,3	98,0

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете.

Бюджетные средства, утвержденные госпрограммой на выполнение мероприятий на 25 578,8 тыс. рублей (или на 0,4 %) меньше предусмотренных законом о бюджете и на 5 952,5 тыс. рублей (или на 0,1 %) росписью.

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
1. Уровень удовлетворенности граждан деятельностью Правительства Санкт-Петербурга (доля выставивших «4» и «5» по 5-балльной шкале), %	44,0	62,9	143,0	46,0	59,0	128,3
2. Уровень удовлетворенности граждан качеством предоставления государственных услуг, %	80,0	89,2	115,6	85,0	90,1	106,0
3. Доля граждан, имеющих доступ к получению государственных услуг по принципу «одного окна» по месту пребывания, в том числе в multifunctional центрах предоставления государственных услуг, %	90,0	96,9	107,7	90,0	96,9	107,7
4. Доля граждан, использующих механизм получения государственных услуг в электронной форме (в соответствии с перечнем услуг, установленным Правительством РФ), %	25,0	31,0	124,0	50,0	50,1	100,2
5. Доля закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Санкт-Петербурга, осуществленных конкурентными способами, %	50,0	91,0	182,0	51,0	83,0	162,7
6. Доля запланированных закупок от объема выделенных бюджетных ассигнований текущего финансового года, подлежащих расходованию в соответствии с Законом о контрактной системе, %	75,0	96,0	128,0	76,0	99,0	130,3

В 2016 году в госпрограмму дважды вносились изменения (от 28.04.2016 № 330, от 16.11.2016 № 1044), в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 47 975,9 тыс. рублей или на 0,7 %, изменения в целевые показатели госпрограммы вносились только по показателю «Доля граждан, использующих механизм получения государственных услуг в электронной форме (в соответствии с перечнем услуг, установленным Правительством РФ)» и по индикатору «Доля автоматизированных государственных функций от общего числа государственных функций, подлежащих автоматизации».



Кроме того, ряд целевых значений показателей уже был достигнут и в ряде случаев перевыполнен, по итогам реализации мероприятий уже в 2015 году. Ответственному исполнителю госпрограммы следовало пересмотреть плановые значения уже достигнутых целевых показателей.

Финансирование расходов на исполнение госпрограммы осуществлялось крайне неравномерно. Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограмм в %, представлено в таблице:

Наименование подпрограммы	1 квартал, в %	2 квартал, в %	3 квартал, в %	4 квартал, в %
Итого по госпрограмме:	10,2	20,8	21,0	48,0
1. Повышение качества предоставления государственных услуг и исполнения государственных функций	10,0	20,7	20,7	48,5
2. Повышение эффективности и результативности осуществления закупок товаров, работ и услуг в Санкт-Петербурге	15,8	24,9	23,5	35,8
3. Повышение эффективности подготовки управленческих кадров	10,6	18,7	33,2	37,5

Из данных, представленных в таблице следует, что почти половина всех расходов (48 %) по госпрограмме пришлось на 4 квартал 2016 года, в том числе в наибольших объемах исполнены бюджетные обязательства Комитетом по информатизации и связи по подпрограмме 1. «Повышение качества предоставления государственных услуг и исполнения государственных функций» по целевой статье 1510096020 «Расходы на обеспечение закупки средств автоматизации и программного обеспечения» - в сумме 812 840 тыс. рублей, в том числе в 4 квартале - 789 633,4 тыс. рублей или 97,1 % от годового освоения по статье.

По мнению Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга, исполнение расходов в конце финансового года не способствует соблюдению принципа эффективности расходования бюджетных средств (ст. 34 БК РФ), поскольку заданные результаты следовало достигать последовательно в течение всего финансового года, а не по его завершению.

Ответственным исполнителем госпрограммы является Администрация Губернатора Санкт-Петербурга, доля расходов которой по итогам 2016 года составила – 35,4 % всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

Информация об исполнении расходов на реализацию подпрограмм представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
			бюджета	росписи	
Итого по госпрограмме:	6 694 330,6	6 713 956,8	6 577 728,1	98,3	98,0
1. Повышения качества предоставления государственных услуг и исполнения государственных функций	6 380 515,0	6 382 139,5	6 274 428,6	98,3	98,3



2. Повышение эффективности и результативности осуществления закупок товаров, работ и услуг в Санкт-Петербурге	224 159,3	224 159,3	195 683,1	87,3	87,3
3. Повышение эффективности подготовки управленческих кадров	89 656,3	107 658,0	107 616,4	120,0	99,9

Основной объем бюджетных ассигнований (95,4 %) был направлен на финансовое обеспечение реализации подпрограммы **1. «Повышение качества предоставления государственных услуг и исполнения государственных функций»** - в сумме 6 274 428,6 тыс. рублей или на 98,3 % к бюджету и к росписи. Неисполнение расходов составило 106 086,4 тыс. рублей.

Основные расходы по подпрограмме (34,3 %) направлены Администрацией Губернатора Санкт-Петербурга на содержание Санкт-Петербургского ГКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» (ц.с. **1510096120**) в сумме 2 149 692,3 тыс. рублей или 98,6 % от бюджета и 99,3 % от росписи. Неисполнение расходов составило 30 476,3 тыс. рублей.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

№ п/п	Наименование индикатора	Значение индикатора		
		План	Факт	%
1. Формирование современной информационной и телекоммуникационной инфраструктуры предоставления качественных услуг и обеспечение высокого уровня доступности для населения информации и технологий				
1.1.1.	Количество посещений официальных сайтов исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга в год, ед.	13 067 229	26 062 720	199,5
1.1.2.	Доля государственных информационных систем Санкт-Петербурга, информационные ресурсы которых размещены в Центре обработки данных Санкт-Петербурга, от общего числа государственных информационных систем Санкт-Петербурга, %	10	51	510,0
1.1.3.	Доля автоматизированных рабочих мест, требующих замены или модернизации, %	20	20,1	99,5
2. Повышение качества предоставления государственных услуг				
1.2.1.	Число межведомственных запросов, совершаемых при предоставлении государственных услуг в год, млн. ед.	5,8	21,2	365,5
1.2.2.	Количество «окон» приема заявителей в СПб ГКУ «МФЦ», ед.	1043	1072	102,8
3. Повышение качества исполнения государственных функций				
1.3.1.	Доля автоматизированных государственных функций от общего числа государственных функций, подлежащих автоматизации, %	68	68	100,0
1.3.2.	Доля электронного документооборота между органами государственной власти Санкт-Петербурга в общем объеме документооборота, %	60	61	101,7
1.3.3.	Доля исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга, в которых используются информационные технологии для автоматизации процессов планирования деятельности исполнительных органов государственной власти и(или) мониторинга социально-экономического развития Санкт-Петербурга, %	75	75,2	100,3

Бюджетные обязательства исполнены практически в полном объеме, индикаторы подпрограммы также достигнуты или первыполнены, что свидетельствует об эффективном использовании бюджетных средств.



Наибольшее неисполнение бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 1 «Повышение качества предоставления государственных услуг и исполнения государственных функций» в сумме 140 487,9 тыс. рублей (2,2 % всех исполненных расходов по подпрограмме) по целевой статье Комитета по информатизации и связи **1510096160** «Расходы на обеспечение развития государственных информационных систем Санкт-Петербурга, кроме предусмотренных постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 30.12.2013 № 1095».

Низкий уровень исполнения указанных расходов не оказал влияния на исполнение индикаторов, характеризующих выполнение мероприятий в рамках подпрограммы, которые **значительно перевыполнены** (кроме одного индикатора).

Наибольшее перевыполнение законодательно предусмотренных бюджетных обязательств сложилось по подпрограмме 3. «Повышение эффективности подготовки управленческих кадров» в сумме 17 960,1 тыс. рублей или на 20 % к бюджету. Назначения росписи не исполнены в сумме 41,6 тыс. рублей или на 0,1 %.

Основное перевыполнение допущено Администрацией Губернатора Санкт-Петербурга по целевой статье **1530096600** «Субсидии Санкт-Петербургскому государственному бюджетному образовательному учреждению дополнительного профессионального образования «Санкт-Петербургский межрегиональный ресурсный центр» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» в сумме 13 145,3 тыс. рублей или 15,7 %.

Законопроектом на 2016 год по целевой статье бюджетные ассигнования не планировались и были предусмотрены корректировкой бюджета в сумме 83 528,6 тыс. рублей для оказания государственных услуг по:

- реализации дополнительных профессиональных программ - программ повышения квалификации и профессиональной переподготовки;
- организации формирования и подготовки резерва управленческих кадров в Санкт-Петербурге и Молодежного кадрового резерва Санкт-Петербурга;
- обеспечению реализации Государственного плана подготовки управленческих кадров для организаций народного хозяйства РФ в Санкт-Петербурге;
- организации проведения кадрового аудита в исполнительных органах государственной власти Санкт-Петербурга и подведомственных им государственных учреждений Санкт-Петербурга.

Плановые и фактические показатели результативности, согласно информации, представленной Администрацией Губернатора Санкт-Петербурга, по ф. 0503162, представлены в таблице:



(тыс. рублей)

Наименование показателей	2016		
	План	Факт	Исполнено, в %
Обеспечение реализации Государственного плана подготовки управленческих кадров для организаций народного хозяйства РФ в Санкт-Петербурге	12 075,6	12 075,6	100,0
Организация проведения кадрового аудита в исполнительных органах государственной власти Санкт-Петербурга и подведомственных им государственных учреждений Санкт-Петербурга	5 209,5	5 209,5	100,0
Организация формирования и подготовки резерва управленческих кадров в Санкт-Петербурге и Молодежного кадрового резерва Санкт-Петербурга	35 625,4	34 288,3	96,2
Реализация дополнительных профессиональных программ - программ повышения квалификации и профессиональной переподготовки	43 763,5	43 763,5	100,0

На фоне общего перевыполнения бюджетных назначений по подпрограмме 3, индикаторы всех мероприятий в рамках подпрограммы исполнены в полном объеме или перевыполнены, что свидетельствует о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме, данные представлены в таблице:

№ п/п	Наименование индикатора	Значение индикатора		
		План	Факт	%
1	Доля государственных гражданских служащих, получивших дополнительное профессиональное образование, в год, %	27,2	35,8	131,6
2	Доля лиц, прошедших подготовку в составе резерва управленческих кадров (от общего количества лиц, состоящих в резерве), %	60	61,4	102,3
3	Доля специалистов, прошедших обучение в рамках реализации Государственного плана подготовки управленческих кадров и сдавших итоговые испытания на «хорошо» и «отлично» (в учебный год из общего количества специалистов, завершивших обучение), %	75	100	133,3
4	Доля специалистов, прошедших подготовку в соответствии с Государственным планом подготовки управленческих кадров и принявших участие в постпрограммной работе, в год (из общего количества специалистов, прошедших подготовку), %	15	15	100,0
5	Количество реализованных дополнительных образовательных программ подготовки управленческих кадров (в том числе реализованных с использованием дистанционных образовательных технологий), в год, %	57 (3)	62 (10)	108,8

Анализ исполнения госпрограммы показал:

1. В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете в установленный срок.

2. Ряд целевых значений показателей госпрограммы уже по итогам реализации мероприятий в 2015 году был достигнут, что привело к их перевыполнению и по итогам 2016 года, и может свидетельствовать о занижении плановых значений целевых показателей, установленных исполнителями госпрограммы.



16. ГОСПРОГРАММА «ЭКОНОМИЧЕСКОЕ И СОЦИАЛЬНОЕ РАЗВИТИЕ ТЕРРИТОРИЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА» НА 2015-2020 ГОДЫ

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 1,3 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	сумма	Исполнено		
				в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
6 564 157,1	6 564 157,1	6 563 618,9	6 213 407,9	94,7	94,7	94,7

Объемы финансирования в целом по госпрограмме на 2016 год соответствуют утвержденным законом о бюджете.

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете в установленный срок, а именно в течении трех месяцев со дня вступления его в силу, данные представлены в таблице:

Закон о бюджете от	Приведение госпрограммы в соответствие с Законом о бюджете		
	план	факт	отклонение, дней
17.06.2016	17.09.2016	16.12.2016	90

Необходимо отметить, что к первоначальному бюджету от 25.11.2015 госпрограмма не была приведена.

Информация о достижении целевых показателей в 2015 и 2016 годах, в соответствии с отчетом по госпрограмме, представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
Площадь территории Санкт-Петербурга, в отношении которой реализуются подпрограммы государственной программы, га	120	120	100	-	-	-
Доля площади территории Санкт-Петербурга, в отношении которой реализуются подпрограммы государственной программы, в %	0,08	0,08	100	1,40	1,40	100

В 2016 году в госпрограмму трижды вносились изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 1 327 261,8 тыс. рублей или на 25,3 %. Наряду с этим, ответственный исполнитель госпрограммы – Комитет экономической политики и стратегического планирования Санкт-Петербурга отказался от увеличения доли площади территории Санкт-Петербурга, в отношении которой реализуются подпрограммы госпрограммы. Таким образом, вместо изначально запланированного роста указанного показателя с 0,8 % в 2015 году до 37,6 % в 2020 году, он остается на уровне достигнутого в 2016 году – 1,4 %.



Необходимо отметить, что с начала реализации госпрограммы финансирование уменьшилось на 28,4 % (с 9 174 000 тыс. рублей до 6 564 157,1 тыс. рублей), вместе с увеличением плановых значений целевых показателей госпрограммы, и индикаторов подпрограмм. Кроме того, ред. от 16.02.2016 в госпрограмму была добавлена новая подпрограмма «Развитие г. Кронштадта».

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограммам в %, представлено в таблице:

Подпрограмма (отдельное мероприятие)	1 квартал, в %	2 квартал, в %	3 квартал, в %	4 квартал, в %
Итого по госпрограмме:	2,2	2,4	3,6	91,9
Планирование экономического и социального развития территорий Санкт-Петербурга	1,9	2,5	3,6	92,0
Сохранение и развитие исторического центра Санкт-Петербурга	29,9	-17,1	0,0	87,2
Развитие г. Кронштадта	2,1	3,7	4,2	90,0

Из данных, представленных в таблице следует, что практически все расходы госпрограммы пришлось на 4 квартал (по ц.с. **1610098410** на приобретение объектов недвижимости).

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга, расходов которому на 2016 год не было предусмотрено.

Информация об исполнении 3 подпрограмм госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
				бюджета	росписи
Итого:	6 564 157,1	6 563 618,9	6 213 407,9	94,7	94,7
Планирование экономического и социального развития территорий Санкт-Петербурга	6 377 229,0	6 418 396,4	6 096 367,7	95,6	95,0
Сохранение и развитие исторического центра Санкт-Петербурга	81 871,5	81 871,5	55 930,9	68,3	68,3
Развитие г. Кронштадта	105 056,6	63 351,0	61 109,3	58,2	96,5

Основной объем бюджетных средств (98,1 %) был направлен на Подпрограмму «Планирование экономического и социального развития территорий Санкт-Петербурга» в сумме 6 096 367,7 тыс. рублей или на 95,6 % к бюджету и на 95 % к росписи. Неисполнение расходов составило 280 861,3 тыс. рублей.

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:



Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения	Пояснения по целевым показателям / индикаторам со степенью достижения планового значения менее 100%
1. Количество документов, размещенных в информационной системе обеспечения градостроительной деятельности (далее - ИСОГД) (отсканированных и в электронном виде), шт.	7 000	8 020	114,5	
2. Объем перечислений в бюджет Санкт-Петербурга за оказание государственной услуги «Предоставление сведений, содержащихся в ИСОГД, осуществляемой на территории Санкт-Петербурга», тыс.руб.	25 000	26 100	104,4	
3. Количество подготовленных градостроительных планов земельных участков, шт.	1 500	1 803	120,2	
4. Количество документации по планировке территории, в отношении которой осуществлена проверка, шт.	300	404	134,6	
5. Объем перечислений в бюджет Санкт-Петербурга за предоставление информации сети референтных станций, тыс.руб.	1 500	3 600	240,0	
6. Количество проектов изменений в Генеральный план Санкт-Петербурга и Правила землепользования и застройки Санкт-Петербурга, шт.	1	1	100,0	
7. Площадь территории Санкт-Петербурга, в отношении которой осуществляется подготовка изменений в Правила землепользования и застройки Санкт-Петербурга, га	144 700	144 700	100,0	
8. Площадь территории, запланированная под создание и поддержание в актуальном состоянии трехмерной базовой модели местности Санкт-Петербурга, га	144 700	144 700	100,0	
9. Количество научно-исследовательских разработок, шт.	6	6	100,0	
10. Количество разработанной и откорректированной документации по планировке территории в части объектов капитального строительства социальной и инженерно-транспортной инфраструктуры, шт.	13	10	76,9	Вступление с 01.04.2016 новых правил разработки документации по планировке территории в связи с утверждением постановления Правительства Санкт-Петербурга от 21.05.2015 №438. Перевод проектной группы на разработку Концепции совместного градостроительного развития Санкт-Петербурга и территорий Ленинградской области (агломерации) и нового Генерального плана Санкт-Петербурга на долгосрочный период.
11. Площадь территории Санкт-Петербурга, в отношении которой осуществляется подготовка и корректировка документации по планировке территории в части объектов капитального строительства социальной и инженернотранспортной инфраструктуры, га	577	457,1	79,2	Вступление с 01.04.2016 новых правил разработки документации по планировке территории в связи с утверждением постановления Правительства Санкт-Петербурга от 21.05.2015 №438. Перевод проектной группы на разработку Концепции совместного градостроительного развития Санкт-Петербурга и территорий Ленинградской области (агломерации) и нового Генерального плана Санкт-Петербурга на долгосрочный период.
12. Количество проектов документов по вопросам согласования размещения рекламных и информационных конструкций, дополнительных элементов и устройств фасадов зданий и сооружений, шт.	4 000	4 838	120,9	
13. Количество документации, обеспечивающей реализацию работ в области благоустройства, дизайна (в том числе ландшафта) городской среды, шт.	35	39	111,4	
14. Количество проектов документов по вопросам ремонта, окраски, переоборудования, изменений фасадов, размещения дополнительного оборудования фасадов, объектов потребительского рынка, внешнего благоустройства, утверждения паспортов фасадов зданий и сооружений, шт.	9 000	9 920	110,2	
15. Количество анализов оценки влияния запрашиваемых отклонений на формирование композиционно- средовых характеристик городской среды на основе трехмерной базовой модели местности Санкт-Петербурга, шт.	10	12	120,0	



16 .Обеспечение актуализации данных по топографическим планам масштаба 1:2000, га	2 728	2 728	100,0	
17 .Площадь территории нежилых зон, в отношении которых обеспечена разработка проектной документации, га	845,3	1316,6	155,7	
18 .Доля земельных участков многоквартирных домов, прошедших кадастровый учет в соответствии с требованиями Федерального закона «О государственном кадастре недвижимости» (далее - Закон о кадастре), %	69	72	104,3	
19 .Доля земельных участков объектов социального назначения, прошедших кадастровый учет в соответствии с требованиями Закона о кадастре, %	45	50	111,1	
20 .Количество земельных участков, сформированных для реализации адресных инвестиционных программ, шт.	1 050	5	0,5	Количество земельных участков, сформированных для реализации адресных программ, обусловлено низким количеством поступивших заявок в 2016 году
21 .Количество земельных участков, шт., сформированных для предоставления гражданам, имеющим трех и более детей	5 200	0	0,0	Отсутствие в 2016 году земельных участков для последующего формирования и предоставления гражданам, имеющим трех и более детей, на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области
22 .Количество разработанных концепций развития транспортной системы Санкт-Петербурга, шт.	1	1	100,0	
23 .Площадь приобретаемых объектов недвижимости под размещение объектов социального назначения, кв. м	96 720	188 602	195,0	

Основные расходы подпрограммы (85,8 %) и госпрограммы в целом (84,2 %) были направлены на целевую статью Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга **1610098410** «Расходы на приобретение объектов недвижимости в соответствии с АИП» - в сумме 5 230 847 тыс. рублей или на 95,6 % от бюджета и росписи. Неосвоение средств составило 238 035,4 тыс. рублей или 4,4 % от бюджета и росписи.

В то же время согласно данным ф. 0503162 было приобретено 49 объектов недвижимости вместо 52 запланированных, что не соответствует Информации об исполнении плана-графика госпрограммы, согласно которой было приобретено 49 объектов вместо 28 запланированных.

Таким образом, можно сделать вывод о несоответствии представленных отчетных данных в рамках годовой бюджетной отчетности, а также Отчета по госпрограмме.

Поскольку на оставшиеся расходы данной подпрограммы приходится только 14,2 %, то можно сделать вывод о слабой увязке всех 23 индикаторов подпрограммы со всеми расходами подпрограммы, а исполнение расходов по основной целевой статье влияет на достижение только одного индикатора.

На Подпрограмму «Сохранение и развитие исторического центра Санкт-Петербурга» было направлено 55 930,9 тыс. рублей, что составляет 68,3 % от назначений, утвержденных бюджетом и росписью.

Индикатор подпрограммы «Количество концепций развития территорий «Конюшенная», «Северная Коломна - Новая Голландия» и «Лиговская» не был не достигнут (не было утверждено ни одной концепции вместо планируемых двух). В качестве пояснения указано, что в 2016 году разработанные первые этапы Концепций рассмотрены Комитетом по



государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры (согласование по территории «Конюшенная» от 28.10.2016, согласование по территории «Северная Коломна - Новая Голландия» от 15.12.2016) и Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга (получены замечания по первому этапу по обеим территориям от 27.01.2017).

Основные расходы подпрограммы были направлены на целевую статью **1620098530** «Бюджетные инвестиции АО «Апраксин двор» на реализацию ГП «Экономическое и социальное развитие территорий Санкт-Петербурга» на сохранение и развитие исторического центра Санкт-Петербурга» - в сумме 27 138 тыс. рублей.

Согласно данным Отчета по госпрограмме были произведены предпроектные работы, необходимых для разработки проектной документации по приспособлению территории комплекса «Апраксин двор» для современного использования и проектной документации по строительству на территории комплекса объектов энергетики и инженерного обеспечения, реконструкции улично-дорожной сети в количестве 1 шт., а также был разработан 1 эскизный проект приспособления территории комплекса для современного использования.

На Подпрограмму «Развитие г. Кронштадта» было направлено 61 109,3 тыс. рублей., что составляет 58,2 % от назначений, утвержденных бюджетом и 96,5 % - росписью.

Несмотря на исполнение расходов не в полном объеме, все индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий выполнены в полном объеме, данные представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт	% исполнения
Площадь обустроенных рекреационных зон, га/год	25,5	25,5	100,0
Численность туристов, посещающих о. Котлин, чел./год	1 040 000	1 040 000	100,0

Основные расходы подпрограммы (63,9 %) были направлены на **1640098540** «Расходы на содержание недвижимого имущества Министерства обороны Российской Федерации, переданного в собственность Санкт-Петербурга» - в сумме 39 030,1 тыс. рублей.

Согласно данным Отчета по госпрограмме в рамках данной целевой статьи количество зданий, переданных в собственность Санкт-Петербурга составило 39 вместо 37 запланированных для выполнения противоаварийных мероприятий в целях обеспечения безопасности граждан, очистки от строительного и бытового мусора, консервации зданий, техническое обслуживание, оказания услуг физической охраны и обеспечения внутриобъектового и пропускного режимов на объектах недвижимости военных городков, переданных в собственность Санкт-Петербурга.



Анализ реализации госпрограммы показал:

1. Объемы финансирования в целом по госпрограмме на 2016 год соответствуют утвержденным законом о бюджете, однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете в установленный срок, а именно в течении трех месяцев со дня вступления его в силу.

2. С начала реализации госпрограммы в 2015 году финансирование уменьшилось на 22,2 % (с 8 440 942,9 тыс. рублей до 6 564 157,1 тыс. рублей), вместе с увеличением плановых значений целевых показателей госпрограммы, и индикаторов подпрограмм. Кроме того, редакцией от 16.02.2016 в госпрограмму была добавлена новая подпрограмма «Развитие г. Кронштадта».

3. В 2016 году в госпрограмму трижды вносились изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 1 327 261,8 тыс. рублей или на 25,3 %. Наряду с этим, ответственный исполнитель госпрограммы – Комитет экономической политики и стратегического планирования Санкт-Петербурга отказался от увеличения доли площади территории Санкт-Петербурга, в отношении которой реализуются подпрограммы госпрограммы. Таким образом, вместо изначально запланированного роста указанного показателя с 0,8 % в 2015 году до 37,6 % в 2020 году, он остается на уровне достигнутого в 2016 году – 1,4 %.

17. ГОСПРОГРАММА «СОЗДАНИЕ УСЛОВИЙ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЩЕСТВЕННОГО СОГЛАСИЯ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ НА 2015-2020 ГОДЫ»

В Законе о бюджете расходы на реализацию мероприятий госпрограммы в 2016 году составили 0,8 % от всех бюджетных обязательств.

Данные о расходах 2016 года, утвержденных госпрограммой, Законом о бюджете, росписью, а также их исполнении, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Госпрограмма	Бюджет	Роспись	Исполнено			
			сумма	в % к		
				госпрограмме	бюджету	росписи
4 230 232,5	4 230 232,5	4 251 606,3	4 097 588,6	96,9	96,9	96,4

Объемы финансирования в целом по госпрограмме на 2016 год соответствуют утвержденным законом о бюджете.

В нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете в установленный срок, а именно в течении трех месяцев со дня вступления его в силу, данные представлены в таблице:



Закон о бюджете от	Приведение госпрограммы в соответствие с Законом о бюджете			Закон о бюджете от	Приведение госпрограммы в соответствие с Законом о бюджете		
	план	факт	отклонение, дней		по закону	фактически	отклонение, дней
25.11.2015	30.03.2016	08.04.2016	9	17.06.2016	17.09.2016	16.12.2016	90

Информация о достижении целевых показателей¹⁴ в 2015 и 2016 годах в соответствии с отчетом по госпрограмме, представлена в таблице:

Целевые показатели	2015 год			2016 год		
	План	Факт	%	План	Факт	%
1. Доля молодежи Санкт-Петербурга, принимающей участие в мероприятиях в сфере молодежной политики, в общей численности молодежи Санкт-Петербурга, %	21,54	34,61	160,7	23,27	50,76	218,1
2. Доля граждан, проживающих в Санкт-Петербурге, испытывающих гордость за современную Россию, %	28,41	60,60	213,3	32,28	61,20	189,6
3. Доля граждан, проживающих в Санкт-Петербурге, положительно оценивающих состояние межнациональных отношений в Санкт-Петербурге, %	33,00	64,60	195,8	35,00	58,90	168,3
4. Удовлетворенность граждан, проживающих в Санкт-Петербурге, доступностью информации, в том числе социально значимой, %	65,95	40,10	60,8	66,40	31,50	47,4
5. Доля граждан, проживающих в Санкт-Петербурге, положительно оценивающих проводимую миграционную политику, %	x	x	x	35,00	57,70	164,9
6. Количество подготовленных организаторов и специалистов в сфере патриотического воспитания, в том числе специалистов военно-патриотических клубов и объединений Санкт-Петербурга	x	x	x	550	550	100,0

В 2016 году в госпрограмму 6 раз вносились изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 250 783 тыс. рублей или на 6,3 %, при этом были добавлены 2 целевых показателя, без источников финансирования в 2016 году.

В тоже время, ряд целевых значений показателей госпрограммы уже по итогам реализации мероприятий в 2015 году был достигнут, что привело к их перевыполнению и по итогам 2016 года, и может свидетельствовать о занижении плановых значений целевых показателей, установленных исполнителями госпрограммы.

Поквартальное расходование бюджетных средств по государственной программе в разрезе подпрограмм в %, представлено в таблице:

Подпрограмма (отдельное мероприятие)	1 квартал, в %	2 квартал, в %	3 квартал, в %	4 квартал, в %
Итого по госпрограмме:	16,8	28,5	22,3	32,4
1. Повышение уровня социализации и самореализации молодежи Санкт-Петербурга в современном обществе	18,2	26,0	22,7	33,2
2 Патриотическое воспитание граждан в Санкт-Петербурге	3,8	26,2	22,0	48,1

¹⁴ <http://cedipt.gov.spb.ru/strategicheskoe-planirovanie/gosudarstvennye-programmy-sankt-peterburga/otcheti-o-realizacii-gp/>



3. Укрепление гражданского единства и гармонизация межнациональных отношений в Санкт-Петербурге	12,3	25,3	24,1	38,3
4. Информационная деятельность исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга и взаимодействие со СМИ	15,1	35,3	21,2	28,5

Из данных, представленных в таблице следует, 48,1% расходов подпрограммы 2. «Патриотическое воспитание граждан в Санкт-Петербурге» пришлось на 4 квартал, что обусловлено проведением молодежного гражданского образовательного форума (ц.с. 1720078140);

Ответственным исполнителем госпрограммы является Комитет по молодежной политике и взаимодействию с общественными организациями, доля расходов которого по итогам 2016 года составила – 17,5 % от всех расходов, осуществленных по госпрограмме.

В нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» Отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы Комитетом по молодежной политике и взаимодействию с общественными организациями, в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен, в связи с чем Комитетом не подтверждено достижение конкретных результатов госпрограммы, финансирование которых предусмотрено по целевым статьям бюджета Санкт-Петербурга.

Основные ассигнования на исполнение госпрограммы утверждены: Администрациям районов и Комитету по печати и взаимодействию со средствами массовой информации, доля расходов которых по итогам 2016 года составила 52,7 % и 26,3 %, соответственно, от всех освоенных средств госпрограммы.

Информация об исполнении расходов на реализацию подпрограмм госпрограммы, представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Бюджет на 2016 год	Роспись	Исполнено за 2016 год		
			сумма	в % от	
				бюджета	росписи
Итого:	4 230 232,5	4 251 606,3	4 097 588,6	96,9	96,4
1. Повышение уровня социализации и самореализации молодежи Санкт-Петербурга в современном обществе	2 866 819,9	2 858 019,2	2 712 629,9	94,6	94,9
2 Патриотическое воспитание граждан в Санкт-Петербурге	76 788,8	89 421,3	88 800,4	115,6	99,3
3. Укрепление гражданского единства и гармонизация межнациональных отношений в Санкт-Петербурге	116 298,0	152 038,2	151 659,1	130,4	99,8
4. Информационная деятельность исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга и взаимодействие со СМИ	1 170 325,8	1 152 127,6	1 144 499,2	97,8	99,3



Основной объем бюджетных ассигнований (66,2 %) был направлен на подпрограмму 1. «Повышение уровня социализации и самореализации молодежи Санкт-Петербурга в современном обществе» по которой и сложилось наибольшее неисполнение.

Бюджетные ассигнования освоены в сумме 2 712 629,9 тыс. рублей или на 94,6 % к бюджету и 94,9 % от росписи. Неисполнение расходов Комитетом по молодежной политике и взаимодействию с общественными организациями составило 154 190 тыс. рублей, в основном по целевой статье **1710078100 «Расходы на обеспечение функционирования созданных постоянных специализированных рабочих мест для социальной адаптации и реабилитации несовершеннолетних и молодежи в возрасте от 14 до 19 лет, склонных к совершению правонарушений, неучащихся и неработающих» - в сумме 139 398,1 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 168 028,7 тыс. рублей или на 54,7 % от бюджета или на 55,3 % от росписи. Согласно данным ф 0503162, количество социально сопровождаемых несовершеннолетних и молодежи Санкт-Петербурга в системе молодежной политике Санкт-Петербурга сократилось с 1 166 человек до 751.**

Индикаторы подпрограммы, характеризующие исполнение мероприятий, представлены в таблице:

Индикаторы подпрограммы	План	Факт*	% исполнения
1. Количество граждан Санкт-Петербурга в возрасте от 18 до 35 лет, участвующих в деятельности городских органов студенческого и	323	332	102,8
2. Количество молодежи Санкт-Петербурга, принявшей участие в мероприятиях по содействию занятости и профессиональной ориентации, тыс. чел.	48	48	100,0
3. Количество социально сопровождаемых несовершеннолетних и молодежи Санкт-Петербурга в системе молодежной политики Санкт-Петербурга, чел.	2 929	4 283	146,2
4. Количество участников добровольческого движения в возрасте от 14 до 30 лет, чел.	8 923	15 218	170,5

* на основании данных сводного годового доклада о ходе реализации и оценке эффективности госпрограмм за 2016 год.

Результаты деятельности, характеризующие выполнение одного и того же мероприятия по данным ф. 0503162 и отчета по госпрограмме различны, что не позволяет оценить реальные объемы выполненных работ (предоставленных услуг), а также свидетельствует о несоответствии данных, представленных в разных отчетных формах.

Кроме того, факт перевыполнения показателей индикаторов при одновременном неисполнении бюджетных ассигнований может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.



Анализ реализации госпрограммы:

1. Объемы финансирования в целом по госпрограмме на 2016 год соответствуют утвержденным законом о бюджете, однако, в нарушение п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-77 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», госпрограмма не приведена в соответствие с законом о бюджете в установленный срок, а именно в течении трех месяцев со дня вступления его в силу.

2. В 2016 году в госпрограмму 6 раз вносились изменения, в том числе в объемы бюджетных ассигнований, которые были увеличены на 250 783 тыс. рублей или на 6,3 %, при этом были добавлены 2 целевых показателя, без источников финансирования в 2016 году.

3. Отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации государственной программы Комитетом по молодежной политике и взаимодействию с общественными организациями, как ответственного исполнителя госпрограммы, в нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга не представлен, в связи с чем Комитетом не подтверждено достижение конкретных результатов госпрограммы, финансирование которых предусмотрено по целевым статьям бюджета Санкт-Петербурга.

4. Ряд целевых значений показателей госпрограммы уже по итогам реализации мероприятий в 2015 году был достигнут, что привело к их перевыполнению и по итогам 2016 года, и может свидетельствовать о занижении плановых значений целевых показателей, установленных исполнителями госпрограммы.

5. Результаты деятельности, характеризующие выполнение одного и того же мероприятия по данным ф. 0503162 и отчета по госпрограмме различны, что не позволяет оценить реальные объемы выполненных работ (предоставленных услуг), а также свидетельствует о несоответствии данных, представленных в разных отчетных формах.

6. Перевыполнение значений индикаторов при одновременном неиспользовании бюджетных ассигнований, может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

ИСПОЛНЕНИЕ АДРЕСНОЙ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

Общий объем капитальных вложений на 2016 год в рамках Адресной инвестиционной программы (далее – АИП), составил 86 245 502,8 тыс. рублей (17 % от общей суммы расходов бюджета Санкт-Петербурга на 2016 год).



При финансировании всех расходов бюджета по состоянию на 01.01.2017 на 98 %, ассигнования на АИП освоены на 90,4 % в сумме 77 992 961,5 тыс. рублей.

Данные об исполнении расходов бюджета и АИП за последние 7 лет представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Год	Расходы бюджета			АИП			Доля АИП в расходах, в %		Исполнены расходы бюджета без учета АИП	
	утверждено	исполнено за год		утверждено	исполнено за год		в запланированных	в исполненных	сумма	%
		сумма	%		сумма	%				
2016	506 475 545,6	496 526 538,9	98,0	86 245 502,8	77 992 961,5	90,4	17,0	15,7	418 533 577,4	99,6
2015	451 234 036,0	431 947 229,9	95,7	73 381 915,4	63 418 595,6	86,4	16,3	17,2	368 528 634,3	97,5
2014	471 909 212,2	440 773 588,2	93,4	99 384 886,0	79 451 649,3	79,9	21,1	18,0	361 321 938,9	97,0
2013	426 643 042,8	393 400 467,1	92,2	83 443 857,0	62 913 546,6	75,4	19,6	16,0	330 486 920,5	96,3
2012	419 993 990,1	375 782 626,0	89,5	95 196 695,9	60 437 685,7	63,5	22,7	16,1	315 344 940,3	97,1
2011	431 939 763,4	404 032 373,0	93,5	93 319 384,3	75 677 152,9	81,1	21,6	18,7	328 355 220,1	97,0
2010	378 816 206,7	358 567 281,7	94,7	92 870 623,9	80 963 524,3	87,2	24,5	22,6	277 603 757,4	97,1

Как следует из данных таблицы, ежегодное низкое освоение ассигнований АИП негативно сказывается на общих темпах исполнения расходов бюджета Санкт-Петербурга.

Необходимо отметить, что из 77 992 961,5 тыс. рублей освоенных средств АИП 31,7 % в сумме 24 728 032,8 тыс. рублей составляют авансы. Таким образом, без учета авансовых платежей исполнение инвестиционных расходов достигает лишь 61,8 % или 53 264 928,7 тыс. рублей.

Данные о расходовании средств АИП в течение последних 7 лет, с учетом выдачи авансов, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Год	Утверждено	Исполнено за год				Остаток неотработанных авансов, выданных в прошлые годы	ВСЕГО неотработанных авансов		Исполнено за год без учета авансов	
		сумма	в %	в том числе авансы, выданные на конец года			сумма	в % к прошлому году	сумма	в %
				сумма	в % от суммы исполнения					
1	2	3	4	5	6=5/3	7	8=5+7	9	10=3-5	11
2016	86 245 502,8	77 992 961,5	90,4	24 728 032,8	31,7	5 063 464,9	29 791 497,7	в 2,9 раза	53 264 928,7	61,8
2015	73 381 915,4	63 418 595,6	86,4	5 669 885,4	8,9	4 609 288,7	10 279 174,1	74,6	57 748 710,2	78,7
2014	99 384 886,0	79 451 649,3	79,9	11 997 486,9	15,1	1 785 502,3	13 782 989,2	145,2	67 454 162,4	67,9
2013	83 443 857,0	62 913 546,6	75,4	6 077 670,4	9,7	3 412 893,3	9 490 563,7	139,4	56 835 876,2	68,1
2012	95 196 695,9	60 437 685,7	63,5	2 034 035,7	3,4	4 773 052,5	6 807 088,2	80,1	58 403 650,0	61,4
2011	93 319 384,3	75 677 152,9	81,1	4 749 951,2	6,3	3 753 290,1	8 503 241,3	100,2	70 927 201,7	76,0
2010	92 870 623,9	80 963 524,3	87,2	5 730 292,4	7,1	2 752 985,9	8 483 278,3	x	75 233 231,9	81,0

Как следует из данных таблиц, освоение лимитов финансирования за 12 месяцев 2016 года в процентном выражении увеличилось по отношению к предыдущим 6 годам, однако сравнительно высокий процент исполнения



инвестиционных расходов объясняется не столько сокращением бюджетных назначений АИП при корректировке бюджета 2016 года на 2,4 млрд. рублей или на 2,7 %, сколько увеличившимся в 2016 году в 4,4 раза по сравнению с уровнем авансирования 2015 года.

Кроме того, в последние годы сложилась тенденция снижения темпов отработки авансов, выданных в предыдущие годы. Данные представлены на диаграмме.



Таким образом, с учетом неотреботанных авансов, выданных в предыдущие годы, к концу 2016 года общая сумма неотреботанных авансов достигла рекордной суммы в **29,8 млрд. рублей**.

Данные о распределении выданных в 2016 году авансов по видам работ представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Вид проавансированных работ	Неотреботанные авансы, по состоянию на 01.01.2016,			Бюджет на 2016 год	Исполнено за 2016 год				Непогашенные авансы, выданные на 01.01.2016
	всего	из них			сумма	в %	в том числе авансы		
		возвращено в бюджет в 2016 году	отработано за 2016 год				сумма	в % от суммы исполнения	
1	2	3	4	5	6	7=6/5	8	9=8/6	10=2-3-4+8
Всего:	7 425 673,0	145 933,7	3 158 332,5	52 316 169,9	47 955 384,2	91,7	24 728 032,8	51,6	4 121 406,8
Выполнение работ (строительство, реконструкция и пр.) (далее - СМР)	2 572 501,2	114 430,0	228 383,2	22 573 216,0	21 008 256,1	93,1	13 607 290,4	64,8	2 229 688,0
СМР и приобретение материалов	2 061 095,7	1,8	911 588,4	14 469 634,7	13 620 580,0	94,1	6 939 055,7	50,9	1 149 505,5

СМР, приобретение материалов и присоединение к сетям	1 513 602,4	0,0	1 173 218,9	4 813 930,8	4 749 918,6	98,7	1 748 000,0	36,8	340 383,5
Приобретение объектов недвижимости	474 864,7	0,0	474 864,7	4 600 000,0	4 587 811,1	99,7	2 002 317,8	43,6	0,0
Присоединение к сетям (электроснабжения, водоснабжения и пр.)	328 126,2	0,0	164 256,1	4 046 019,7	2 729 496,0	67,5	178 773,4	6,5	163 870,1
СМР и присоединение к сетям (электроснабжения, водоснабжения и пр.)	329 215,0	31 501,9	59 753,4	1 145 149,7	607 795,3	53,1	200 415,1	33,0	237 959,7
Приобретение материалов	135 564,3	0,0	135 564,3	462 771,2	462 734,4	100,0	39 886,4	8,6	0,0
Выполнение работ по экспертизе ПСД	10 703,5	0,0	10 703,5	205 447,8	188 792,7	91,9	12 294,0	6,5	0,0

Данные о распределении авансов, выданных в 2016 году, а также об отработке авансов, выданных в прошлые годы по ГРБС и отраслям городского хозяйства представлены в таблице.

(тыс. рублей)

ГРБС, отрасль	Неотработанные авансы, по состоянию на 01.01.2016,			Бюджет на 2016 год	Профинансировано по состоянию на 01.01.2017				Итого неотработанных авансов на 01.01.2017
	всего	из них			сумма	в %	в том числе, авансы		
		возвращено в бюджет в 2016 году	отработано за 2016 год				сумма	в % от суммы исполнения	
1	2	3	4	5	6	7=6/5	8	9=8/6	10=2-3-4+8
Всего:	9 988 742,1	350 474,7	4 574 802,5	86 245 502,8	78 391 661,4	90,9	24 728 032,8	31,5	29 791 497,7
Комитет по благоустройству	19,4	0,0	0,0	64 552,0	29 338,0	45,4	0,0	0,0	19,4
Коммунальное хозяйство	19,4	0,0	0,0	64 552,0	29 338,0	45,4	0,0	0,0	19,4
Комитет по природопользованию, охране окружающей среды и обеспечению экологической безопасности	0,0	0,0	0,0	40 989,1	14 320,4	34,9	8 525,5	59,5	8 525,5
Охрана окружающей среды	0,0	0,0	0,0	40 989,1	14 320,4	34,9	8 525,5	59,5	8 525,5
Комитет по промышленной политике и инновациям	62 487,9	51 221,3	11 266,6	729 850,1	204 944,8	28,1	101 422,0	49,5	101 422,0
Коммунальное хозяйство	62 487,9	51 221,3	11 266,6	713 816,8	204 944,8	28,7	101 422,0	49,5	101 422,0
Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка	25 681,7	0,0	3 797,2	340 853,8	338 562,3	99,3	0,0	0,0	21 884,5
Благоустройство	25 681,7	0,0	3 797,2	340 853,8	338 562,3	99,3	0,0	0,0	21 884,5
Комитет по развитию транспортной инфраструктуры	4 829 518,6	32 820,3	3 306 809,3	35 260 544,0	33 951 670,7	96,3	10 066 763,2	29,7	11 556 652,2
Дорожное хозяйство	1 254 820,5	32 818,5	1 222 002,0	15 881 918,1	15 481 465,5	97,5	1 397 699,5	9,0	1 397 699,5
Транспорт	3 574 698,1	1,8	2 084 807,3	19 378 625,9	18 446 986,0	95,2	8 669 063,7	47,0	10 158 952,7
Комитет по строительству	4 514 282,6	266 433,1	756 688,4	28 068 669,7	22 780 539,3	81,2	12 539 325,1	55,0	16 030 486,2



Обеспечение пожарной безопасности	5 237,5	0,0	0,0	93 120,1	31 778,5	34,1	24 500,0	77,1	29 737,5
Жилищное хозяйство	260 337,9	58 290,5	90 122,8	1 119 608,8	953 677,2	85,2	7 894,2	0,8	119 818,8
Коммунальное хозяйство	71 578,2	8 498,8	10 744,3	441 106,4	309 610,2	70,2	12 671,9	4,1	65 007,0
Дорожное хозяйство	101 636,0	71 573,2	27 921,4	1 245 444,5	735 727,3	59,1	238 888,8	32,5	241 030,2
Общее образование	357 858,3	35 942,3	74 470,5	2 585 609,3	1 640 321,7	63,4	90 705,3	5,5	338 150,8
Дошкольное образование	439 352,3	66 619,7	125 642,8	1 362 623,5	820 841,1	60,2	95 752,2	11,7	342 842,0
Культура	68 034,8	0,0	13 576,8	669 020,6	435 383,8	65,1	68 017,4	15,6	122 475,4
Здравоохранение	603 520,1	0,0	190 730,3	3 901 795,1	2 693 522,5	69,0	71 884,7	2,7	484 674,5
Физическая культура и спорт	2 441 174,6	25 457,4	141 255,0	15 500 985,0	14 478 633,1	93,4	11 917 104,9	82,3	14 191 567,1
Социальная политика	91 568,4	51,2	64 107,5	445 316,3	140 365,5	31,5	11 905,7	8,5	39 315,4
Другие общегосударственные вопросы	73 984,5	0,0	18 117,0	704 040,1	530 474,5	75,3	0,0	0,0	55 867,5
Комитет имущественных отношений	474 864,7	0,0	474 864,7	11 066 568,5	10 816 342,6	97,7	2 002 317,8	18,5	2 002 317,8
Жилищное хозяйство	474 864,7	0,0	474 864,7	4 600 000,0	4 587 811,1	99,7	2 002 317,8	43,6	2 002 317,8
Комитет по энергетике и инженерному обеспечению	81 887,2	0,0	21 376,3	9 558 519,9	9 428 085,1	98,6	9 679,2	0,1	70 190,1
Коммунальное хозяйство	81 887,2	0,0	21 376,3	9 558 519,9	9 428 085,1	98,6	9 679,2	0,1	70 190,1

Как следует из данных таблиц, основная часть авансов была выдана Комитетом по строительству и Комитетом по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга непосредственно на выполнение работ по строительству и реконструкции объектов. Таким образом, складывается ситуация, когда фирмы-подрядчики либо предпочитают не задействовать собственные средства на строительство объектов, либо не имеют их вовсе, что создает риски тотального недостроя и возникновения ситуации, когда фирмы-подрядчики объявляют себя банкротом и не имеют имущества и средств, которыми они могли бы отвечать за невыполнение условий государственных контрактов, что в свою очередь приводит бюджет Санкт-Петербурга к дополнительным финансовым расходам и временным потерям на судебные процедуры.

На основании изложенного Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга рекомендует ГРБС, ответственным за создание объектов всех отраслей строительства, активизировать работу по внесению подрядчиков, не исполнивших свои обязательства, в реестр недобросовестных поставщиков, а также неукоснительно исполнять требования ч. 2 п. 10 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части размещения в ЕИС информации о начислении неустоек (штрафов, пеней).



За второе полугодие 2016 года Правительством Санкт-Петербурга было принято 8 постановлений «О перераспределении объемов работ между объектами Адресной инвестиционной программы на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов», предусмотренных Комитетами: по строительству, по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга, по энергетике и инженерному обеспечению, общая сумма изменений по объектам составила 9,8 млрд. рублей, что составляет 11,4 % от общего объема утвержденных и 12,6 % от произведенных инвестиционных расходов, что свидетельствует о некачественном планировании ГРБС своих расходов при формировании бюджета на год, а также при внесении в него изменений.

Из данных, предоставленных в течение 2016 года в Отчетах об исполнении АИП, можно сделать вывод о том, что в большинстве случаев, уменьшение лимитов финансирования производится по объектам, работы на которых ведутся с отставанием от график производства работ, а также государственные контракты, по которым расторгаются.

Кроме того, ассигнования увеличивались Комитету по строительству на объекты, по которым зафиксирована недобросовестная работа подрядчиков, и, как следствие, добавленные средства освоены не были.

Таким образом, нельзя признать данные перераспределения эффективными.

Данные об исполнении бюджетных назначений АИП главными распорядителями бюджетных средств в 2016 году в разрезе государственных программ (и непрограммных расходов АИП) представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование госпрограммы, ГРБС	Бюджет на 2016 год (от 17.06.2016 № 376-61)	Исполнено за 2016 год	
		сумма	в %
Всего:	506 475 545,6	496 526 538,9	98,0
<i>в том числе АИП:</i>	86 245 502,8	77 992 961,5	90,4
1. Развитие здравоохранения в СПб на 2015-2020 годы	78 100 681,3	76 546 405,6	98,0
<i>в том числе АИП:</i>	4 985 569,1	2 805 373,4	56,3
Комитет по здравоохранению	148 851,2	111 850,9	75,1
Комитет по строительству	4 836 717,9	2 693 522,5	55,7
2. Развитие образования в СПб на 2015-2020 годы	105 600 005,7	103 422 063,2	97,9
<i>в том числе АИП:</i>	5 387 256,1	3 215 549,8	59,7
Комитет по строительству	4 632 869,1	2 461 162,9	53,1
Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	754 387,0	754 386,9	99,9
3. Социальная поддержка граждан в СПб на 2015-2020 годы	58 853 710,5	58 751 710,5	99,8
<i>в том числе АИП:</i>	445 316,3	140 365,5	31,5
Комитет по строительству	445 316,3	140 365,5	31,5
4. Развитие физической культуры и спорта в СПб на 2015-2020 годы	23 661 048,6	24 913 209,4	105,3
<i>в том числе АИП:</i>	13 214 006,9	14 478 633,1	109,6
Комитет по строительству	13 214 006,9	14 478 633,1	109,6
5. Развитие транспортной системы СПб на 2015-2020 годы	99 576 064,9	98 912 243,2	99,3
<i>в том числе АИП:</i>	37 372 544,1	34 860 396,2	93,3
Комитет по строительству	1 295 544,5	745 931,2	57,6



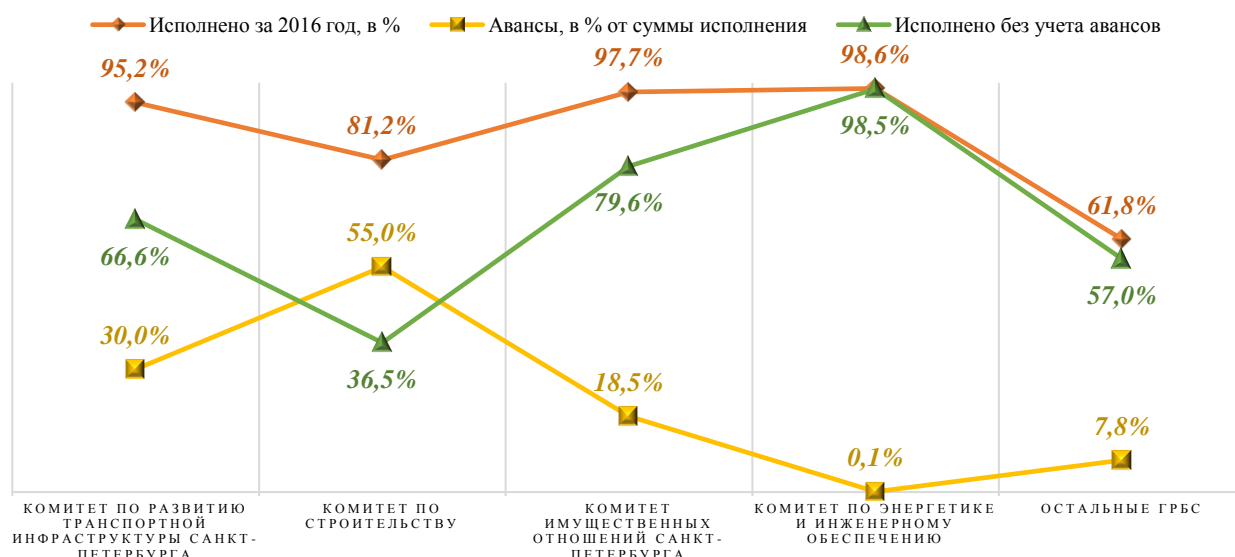
Комитет по транспорту	591 104,5	341 007,2	57,7
Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	193 299,1	193 299,0	99,9
Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга	62 052,0	29 338,0	47,3
Комитет по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга	35 230 544,0	33 550 820,8	95,2
6. Обеспечение законности, правопорядка и безопасности в СПб на 2015-2020 годы	6 916 277,7	6 806 992,4	98,4
<i>в том числе АИП:</i>	<i>93 120,1</i>	<i>31 778,5</i>	<i>34,1</i>
Комитет по строительству	93 120,1	31 778,5	34,1
7. Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в СПб на 2015-2020 годы	15 722 806,9	15 567 438,2	99,0
<i>в том числе АИП:</i>	<i>9 708 328,5</i>	<i>9 590 570,7</i>	<i>98,8</i>
Комитет по строительству	221 746,9	164 371,5	74,1
Комитет по энергетике и инженерному обеспечению	9 486 581,6	9 426 199,2	99,4
8. Развитие сферы культуры и туризма в СПб на 2015-2020 годы	21 676 554,9	21 499 784,0	99,2
<i>в том числе АИП:</i>	<i>1 349 129,5</i>	<i>939 985,5</i>	<i>69,7</i>
Комитет по строительству	1 349 129,5	939 985,5	69,7
9. Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей СПб на 2015-2020 годы	32 796 058,1	32 075 765,6	97,8
<i>в том числе АИП:</i>	<i>6 292 222,2</i>	<i>5 686 726,9</i>	<i>90,4</i>
Комитет по строительству	1 692 222,2	1 098 915,9	64,9
Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	4 600 000,0	4 587 811,1	99,7
10. Благоустройство и охрана окружающей среды в СПб на 2015-2020 годы	5 829 723,0	5 783 092,7	99,2
<i>в том числе АИП:</i>	<i>162 927,4</i>	<i>66 205,0</i>	<i>40,6</i>
Комитет по природопользованию, охране окружающей среды и обеспечению экологической безопасности	40 989,1	14 320,4	34,9
Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	50 000,0	49 998,6	99,9
Комитет по энергетике и инженерному обеспечению	71 938,3	1 885,9	2,6
12. Развитие промышленности, инновационной деятельности и агропромышленного комплекса в СПб на 2015-2020 годы	2 842 509,2	2 351 658,1	82,7
<i>в том числе АИП:</i>	<i>729 850,1</i>	<i>204 944,8</i>	<i>28,1</i>
Комитет по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга	729 850,1	204 944,8	28,1
14. Развитие предпринимательства и потребительского рынка в СПб на 2015-2020 годы	1 708 647,1	1 501 094,1	87,9
<i>в том числе АИП:</i>	<i>496 631,1</i>	<i>338 562,3</i>	<i>68,2</i>
Комитет по строительству	155 777,3	0,0	0,0
Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга	340 853,8	338 562,3	99,3
16. Экономическое и социальное развитие территорий СПб на 2015-2020 годы	6 564 157,1	6 213 407,8	94,7
<i>в том числе АИП:</i>	<i>5 498 882,4</i>	<i>5 232 997,0</i>	<i>95,2</i>
Комитет по строительству	0,0	0,0	x
Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	5 468 882,4	5 230 847,0	95,6
Комитет по энергетике и инженерному обеспечению	0,0	0,0	x
Комитет по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга	30 000,0	2 150,0	7,2
99. Непрограммные расходы	33 105 538,3	29 203 727,8	88,2
<i>в том числе АИП:</i>	<i>509 719,0</i>	<i>400 872,9</i>	<i>78,6</i>
Комитет по информатизации и связи	375 000,0	375 000,0	100,0
Комитет по строительству	132 219,0	25 872,9	19,6
Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга	2 500,0	0,0	0,0

Как следует из данных, приведенных в таблице, бюджетные назначения на реализацию госпрограмм в целом исполнены на достаточно высоком уровне, в то время как расходы развития госпрограмм в большинстве своем исполнены на уровне ниже среднего, таким образом, недостаточное освоение



средств АИП негативно повлияет на степень достижения индикаторов и целевых показателей госпрограмм.

Данные об исполнении инвестиционных расходов основными ГРБС представлены на диаграмме:



Данные об исполнении главными распорядителями бюджетных средств АИП с учетом внесенных изменений в Закон о бюджете представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	Бюджет на 2016 год		Исполнено за 2016 год			
	от 25.11.2015 № 745-145	от 17.06.2016 № 376-61	сумма	в %	в том числе, авансы	
					сумма	в % от суммы исполнения
Всего:	88 668 894,8	86 245 502,8	77 992 961,5	90,4	24 728 032,8	31,7
Комитет по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга	39 365 538,6	35 260 544,0	33 552 970,8	95,2	10 066 763,2	30,0
Комитет по строительству	26 210 572,2	28 068 669,7	22 780 539,4	81,2	12 539 325,1	55,0
Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	10 366 568,5	11 066 568,5	10 816 342,6	97,7	2 002 317,8	18,5
Комитет по энергетике и инженерному обеспечению	9 725 519,9	9 558 519,9	9 428 085,2	98,6	9 679,2	0,1
Комитет по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга	1 300 043,7	729 850,1	204 944,8	28,1	101 422,0	49,5
Комитет по транспорту	604 324,9	591 104,5	341 007,2	57,7	0,0	0,0
Комитет по информатизации и связи	375 000,0	375 000,0	375 000,0	100,0	0,0	0,0
Комитет по развитию предпринимательства и	340 853,8	340 853,8	338 562,3	99,3	0,0	0,0

потребительского рынка Санкт-Петербурга						
Комитет по здравоохранению	297 774,9	148 851,2	111 850,9	75,1	0,0	0,0
Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга	65 584,3	64 552,0	29 338,0	45,4	0,0	0,0
Комитет по природопользованию, охране окружающей среды и обеспечению экологической безопасности	0,0	40 989,1	14 320,4	34,9	8 525,5	59,5

Как следует из данных, представленных в таблице, практически во всех случаях уменьшения корректировкой бюджета лимитов финансирования АИП, уровень их освоения по итогу 2016 года не достиг даже откорректированных значений, при чем с учетом выданных авансов, что свидетельствует не только о некачественном планировании расходов, но и некачественном исполнении ГРБС своих полномочий.

Таким образом, произведенные при корректировке бюджета Санкт-Петербурга в 2016 году сокращения инвестиционных расходов ГРБС не были достаточными, а увеличение ассигнований Комитету по строительству было нецелесообразным (особенно, с учетом тенденции постоянного неисполнения указанным Комитетом своих расходов АИП).

Наиболее крупным ГРБС, которым выполнялись в 2016 году работы в рамках АИП, является **Комитет по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга**, на долю которого пришлось 40,9 % всех запланированных инвестиций, в сумме 35 260 544 тыс. рублей, из которых освоено 33 552 970,8 тыс. рублей или 95,2 %.

В рамках исполнения Комитетом расходов АИП в 2016 году были профинансированы: кредиторская задолженность за работы, выполненные в предыдущих годах в сумме 72 254,2 тыс. рублей, расходы на оплату исполнительных листов – в сумме 23 219,2 тыс. рублей, а также предоставлены и не отработаны авансы – в сумме 10 066 763,2 тыс. рублей. Таким образом, в 2016 году оплата за выполненные работы составила 23 789 434,1 тыс. рублей.

Значительную часть бюджетных обязательств Комитета (14,6 % в сумме 5 149 394,7 тыс. рублей, которые исполнены на 90,1 % в сумме 23 964 382,6 тыс. рублей), планировалось направить на вводные объекты. Однако, из 21 запланированного к вводу в 2016 году объекта: введен только 1 (подъездные автомобильные дороги к спортивно-развлекательному центру и яхт-клубу на о. Бычий), завершено строительством – 14, ввод остальных 6 объектов был сорван.

Необходимо отметить, что с каждым годом нарастает тенденция увеличения количества объектов, завершенных строительством, однако, не



введенных в эксплуатацию. Так, в 2012 году таких объектов было 3 (с общей стоимостью запланированных работ – 3 180 373,4 тыс. рублей), а в 2016 году – уже 14 шт. (с общей стоимостью запланированных работ – 3 230 739,2 тыс. рублей).

Следствием является открытие движения на завершенных строительстве объектах в отсутствие разрешения на ввод в эксплуатацию, например, на таких объектах дорожной инфраструктуры как: пусковой комплекс 1-ой очереди строительства продолжения Витебского проспекта (примыкание продолжения Витебского проспекта к развязке КАД и Московскому шоссе в пос. Шушары), что может привести, в частности, к рискам неисполнения гарантийных обязательств подрядными организациями.

Вторым ГРБС по сумме инвестиционных расходов в 2016 году стал **Комитет по строительству**, на долю которого пришлось 32,9 % всех запланированных инвестиций в сумме 28 068 669,7 тыс. рублей, из которых освоено 22 780 539,4 тыс. рублей или 81,2 %.

В рамках исполнения Комитетом расходов АИП в 2016 году были профинансированы: расходы на оплату исполнительных листов – в сумме 23 340,1 тыс. рублей, авансы – в сумме 12 539 325,1 тыс. рублей. В 2016 году работы в рамках утвержденных годовых бюджетных назначений были выполнены и профинансированы в сумме 10 217 874,1 тыс. рублей.

Данные об исполнении бюджетных назначений по отраслям АИП Комитета по строительству в течение 2011 – 2016 годов представлены в таблице:

(в %)

Наименование отрасли	Процент исполнения расходов АИП по годам					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Всего, в том числе:	71,0	50,1	58,7	84,0	73,9	81,2
Дорожное хозяйство	56,3	54,1	69,0	79,4	97,3	59,1
Дошкольное образование	43,7	42,6	36,6	62,3	72,3	49,2
Другие общегосударственные вопросы	65,7	46,6	63,9	79,3	42,0	62,9
Жилищное хозяйство	108,5	78,6	73,7	71,0	64,8	64,7
Здравоохранение	70,6	34,9	23,7	71,5	64,1	55,7
Коммунальное хозяйство	59,3	88,6	68,5	43,7	67,4	70,2
Культура	71,6	40,1	18,9	63,8	24,5	52,6
Обеспечение пожарной безопасности	46,0	30,6	18,9	46,0	42,3	34,1
Общее образование	71,4	49,7	42,9	73,9	74,3	55,3
Социальная политика	46,9	46,2	30,9	60,9	79,2	31,5
Физическая культура и спорт	39,6	13,1	92,3	122,8	83,7	109,6

Как следует из данных, представленных в таблице, освоение ассигнований по некоторым социальным отраслям («Дошкольное образование», «Здравоохранение») ежегодно снижается, а по отрасли «Общее образование» после резкого сокращения в 2013 году так и не достигло максимального уровня 2012 года, что негативно сказывается на социально-демографической обстановке в Санкт-Петербурге.



Значительная часть бюджетных обязательств Комитета (69,7 % в сумме 19 552 309,7 тыс. рублей) запланирована на вводные объекты.

(тыс. рублей)

Наименование отрасли	Стоимость объемов работ на 2016 год	Исполнено в рамках лимита на 2016 год		Объектов			
		сумма	в %	предусмотрено к вводу	из них		
					введено	завершено строительством	сорвано вводом
Всего:	19 552 309,7	17 127 519,2	87,6	41	14	2	25
Жилищное хозяйство	809 626,1	783 543,9	96,8	3	2	0	1
Коммунальное хозяйство	203 568,7	190 603,5	93,6	2	0	1	1
Дорожное хозяйство	733 869,4	326 526,0	44,5	3	0	0	3
Общее образование	749 407,7	406 058,5	54,2	7	3	0	4
Дошкольное образование	885 069,8	611 934,0	69,1	9	5	0	4
Культура	189 219,2	23 357,4	12,3	2	0	0	2
Здравоохранение	977 517,0	406 403,4	41,6	7	1	1	5
Физическая культура и спорт	13 992 543,0	13 723 434,5	98,1	3	1	0	2
Социальная политика	372 006,9	125 846,7	33,8	2	0	0	2
Другие общегосударственные вопросы	639 481,9	529 811,3	82,9	3	2	0	1

Основными причинами срыва ввода объектов в эксплуатацию Комитет по строительству указывает следующие:

- 10 объектов – расторжение госконтрактов в связи с недобросовестной работой подрядчиков;
- 13 объектов – низкие темпы выполнения работ подрядчиками, в связи с чем Комитетом по строительству ведется претензионная работа;
- 1 объект – неготовность конкурсной документации;
- 1 объект – причина не указана.

Третьим по объему инвестиционных обязательств в 2016 году стал **Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга**, на долю которого пришлось 12,8 % всех запланированных инвестиций, в сумме 11 066 568,5 тыс. рублей, из которых освоено 10 816 342,6 тыс. рублей или 97,7 %.

В рамках исполнения Комитетом расходов АИП в 2016 году была профинансирована в сумме 947 685,9 тыс. рублей кредиторская задолженность, сформированная в предыдущие годы, в основном в связи с оплатой в рассрочку (согласно заключенным соглашениям о государственно-частном партнерстве) приобретаемых объектов недвижимости, а также выплачены авансы – в сумме 2 002 317,8 тыс. рублей. В 2016 году объекты недвижимости и акции на сумму 8 226 271,4 тыс. рублей, были оплачены в



сумме 7 866 338,9 тыс. рублей, таким образом, была сформирована кредиторская задолженность в сумме 359 932,5 тыс. рублей.

Четвертым ГРБС по сумме инвестиционных расходов в 2016 году стал **Комитет по энергетике и инженерному обеспечению**, на долю которого пришлось 11,1 % всех запланированных инвестиций, в сумме 9 558 519,9 тыс. рублей, из которых освоено 9 428 085,2 тыс. рублей или 98,6 %.

В рамках исполнения Комитетом расходов АИП в 2016 году были профинансированы: расходы на оплату исполнительных листов – в сумме 15 241,6 тыс. рублей, также авансы – в сумме 9 679,2 тыс. рублей. В 2016 году работы в рамках утвержденных годовых бюджетных назначений были выполнены и профинансированы в сумме 9 403 164,3 тыс. рублей.

В таблице ниже представлены данные о финансировании и выполнении работ по различным направлениям коммунального хозяйства:

(тыс. рублей)

Объекты	Неотрабoтанные авансы, выданные в предыдущий период, по состоянию на 01.01.2016	Лимит финансирования на 2016 год	Выполнено работ на 01.01.2017 в рамках		Профинансировано по состоянию на 01.01.2017				Непогашенные авансы, выданные на 01.01.2016
			погашения выданного аванса в предыдущий период	лимита на очередной финансовый год	сумма	в %	в том числе,		
							работы, выполненные в очередном финансовом году	авансы, выданные в очередном финансовом году	
Всего:	81 887,2	9 558 519,9	21 376,3	9 403 164,3	9 428 085,1	98,6	9 403 164,3	9 679,2	60 510,9
тепло-снабжения	35 576,9	2 938 114,4	4 809,6	2 881 957,6	2 886 810,7	98,3	2 881 957,6	4 853,1	30 767,3
водо-снабжения	10 647,4	3 750 863,8	10 647,4	3 707 101,2	3 722 867,0	198,7	3 707 101,2	2 540,1	0,0
свет	5 919,3	1 563 094,7	5 919,3	1 527 469,6	1 531 771,5	98,0	1 527 469,6	2 286,0	0,0
инженерного обеспечения	8 019,6	922 406,0	0,0	922 392,9	922 392,9	100,0	922 392,9	0,0	8 019,6
газо-снабжения	0,0	384 040,0	0,0	364 243,0	364 243,0	94,8	364 243,0	0,0	0,0
электрификации	21 724,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21 724,0

Значительная часть средств АИП Комитета по энергетике и инженерному обеспечению в размере 1 190 485,4 тыс. рублей или 12,5 % была запланирована на объекты, подлежащие вводу в 2016 году. Исполнение указанных расходов достигло 99,2 % в сумме 1 181 243,9 тыс. рублей. Из 13 объектов, предусмотренных к вводу в эксплуатацию в 2016 году, не было введено ни одного объекта, по 11 – работы завершены, а ввод 2 объектов сорван.

Данные о количестве вводных объектов по различным направлениям коммунального хозяйства и об освоении лимитов финансирования, предусмотренных на их создание в 2016 году, представлены в таблице.

(тыс. рублей, в шт.)

Объекты	Бюджет 2016 года	Исполнено на 01.01.2017		Вводных объектов, из них	
		сумма	в %	всего	завершено строительством*
Всего:	1 190 485,4	1 181 243,9	99,2	13	11



водоснабжения	300 683,2	296 763,5	98,7	1	1
газоснабжения	33 756,2	29 335,7	86,9	2	2
свет	232 941,8	232 045,3	99,6	2	2
теплоэнергетики	623 104,2	623 099,4	100,0	8	6

**поскольку согласно п. 2 ст. 14 Закона Санкт-Петербурга от 24.11.2009 № 508-100 «О градостроительной деятельности в Санкт-Петербурге» разрешение на строительство (а, следовательно, и на ввод в эксплуатацию) линейных объектов не требуется, то данные 11 объектов в дальнейшем анализе приняты, как введенные в эксплуатацию.*

Согласно данным Отчета об исполнении АИП по состоянию на 01.01.2017, предоставленному Комитетом по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга, из средств АИП было оплачено 15 исполнительных листов, выданных Арбитражным судом Санкт-Петербурга и Ленинградской области, информация о которых представлена в таблице.

(тыс. рублей)

ГРБС	Сумма	№ дела	Объект	Истец	Ответчик
Всего:	73 264,9				
Комитет по развитию транспортной инфраструктуры	17 147,5	№ А56-10549/2016	ПИР «Строительство Невско-Василеостровской линии от станции «Приморская» до станции «Зоопарк»*	ОАО «НИПИИ «Ленметро-гипротранс»	Комитет по развитию транспортной инфраструктуры
	6 071,7	№ А56-10545/2016	ПИР по Строительству Красносельско-Калининской линии от станции «Казаковская» до станции «Обводный канал - 2» с электродепо «Красносельское». Участок от станции «Казаковская» до станции «Путиловская»*		
Комитет по строительству	13 136,2	№ А56-74786/2015	Строительство здания для центра социальной реабилитации инвалидов и детей-инвалидов по адресу: Санкт-Петербург, пр. Космонавтов, участок 1 (севернее дома 33-35, литера А по пр. Космонавтов))	ООО «СлавСтрой Инвест-Реконструкция»	Комитет по строительству
	10 203,9	№ А56-9080/2016	«Реконструкция здания ГОУ «Оптико-механический профессиональный лицей Санкт-Петербурга» по адресу: Полостровский пр., д.61, литера А для размещения в части здания площадью не менее 7 800 кв.м бизнес инкубатора»*	ЗАО «Строительно-монтажное Управление № 303»	
Комитет по транспорту	2 152,0	А56-10086/2015	ПИР реконструкции контактной сети трамваев Обуховской обороны – Херсонская**	АО «ИнкомПроект»	Комитет по транспорту
	2 472,7	А56-10096/2015	ПИР реконструкции контактной сети трамвая Новочеркасская – Якорная**		
	2 088,5	А56-84284/2014	ПИР реконструкции котельных и тепловых сетей автобусного парка №1 (Хрустальная ул.)**	ООО «Энергетическая компания Сибири»	
	4 750,8	№ А56-37010/2015	ПИР реконструкции кабельной сети трамваев от т/п №9 фидеры «Юннатов», «Пограничников», «Георгиевское»**	ООО «БиК»	
Комитет по энергетике и инженерному обеспечению	12 283,5	№ А56-47541/2015	«Реконструкция общесплавной канализационной сети по ул. Большая Монетная от Кронверкской ул. до Каменноостровского пр.; реконструкция общесплавной канализации D = 375-800 мм и водопроводной сети D = 225-315 мм по Кронверкской ул. от ул. Воскова до ул. Большая Пушкарская; реконструкция водопроводных и канализационных сетей по 4-5 линиям В.О; реконструкция водопроводных и канализационных сетей по 18-19 линиям Васильевского Острова, г. Санкт-Петербурга»**	ООО «Навигатор-СБС»	СПб ГКУ «Управление Заказчика»
	942,2	А56-34466/2015	«Реконструкция ж/б водовода D = 1 200 мм и 1 400 мм» по пр. Народного Ополчения от Дачного пр. до пос. Володарский**	ООО «Ленводпроект»	



	362,7	№А56-19109/2015	«Квартал (наб. кан. Грибоедова - Лермонтовский пр. - Канонерская ул. - Английский пр.)»**	ООО «Герц инжиниринг»	Комитет по энергетике и инженерному обеспечению
	462,8	№А56-19675/2015	«Квартал 3 (Капитанская ул. - Морская наб. - Адмиралтейский пр. - ул. Кораблестроителей)»**		
	253,9	№А56-14478/2015	«Квартал (наб. Бумажного кан. - Перекопская ул. - Нарвский пр. - Бумажная ул.)»**		
	63,4	№А56-12973/2016	«Автодорога «Скандинавия» от 44 км+600м до границы района (строительство)»**	ООО «Стройэнерго»	
	873,1	№А56-12973/2016	«Магистральная ул. от дороги на Зеленогорск - Приморск в сторону пос. Решетниково до границы Курортного района Санкт-Петербурга (строительство)»**		

* в Отчете об исполнении АИП за 2016 год суммы профинансированных расходов по данным объектам не включают в себя суммы оплаты по исполнительным листам, что свидетельствует о некорректности данных Отчета;

** поскольку в Отчете об исполнении АИП за 2016 год не приведено пообъектных распределений принятых бюджетных обязательств по видам расходов, включенных общей строкой, то оценить, включены ли данные адреса в Закон о бюджете на 2016 год не представляется возможным.

Как следует из данных таблицы, фактическими заказчиками проведения работ на объектах АИП являются не только Комитеты, как указано в Отчете об исполнении АИП, но и их подведомственные учреждения.

Таким образом, в Отчете об исполнении АИП за 2016 год содержатся некорректные данные о заказчиках проведения работ по объектам АИП, а постановление Правительства Санкт-Петербурга от 20.10.2010 № 1435 требует внесения изменений для содержания достоверных сведений о заказчиках выполнения работ.

Необходимо отметить, что ст. 79 БК РФ ГРБС предоставляется право передать на безвозмездной основе на основании соглашений свои полномочия государственного (муниципального) заказчика по заключению и исполнению от имени соответствующего публично-правового образования государственных (муниципальных) контрактов от лица указанных органов при осуществлении бюджетных инвестиций в объекты государственной (муниципальной) собственности (далее - соглашение о передаче полномочий) бюджетным и автономным учреждениям, в отношении которых указанные органы осуществляют функции и полномочия учредителей, или государственным (муниципальным) унитарным предприятиям, в отношении которых указанные органы осуществляют права собственника имущества соответствующего публично-правового образования.

П. 2 ст. 79 БК РФ предусмотрено, что принятие решений о подготовке и реализации бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности субъекта Российской Федерации осуществляются в порядке, установленном высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации.

В Санкт-Петербурге этот порядок утвержден Положением к постановлению Правительства Санкт-Петербурга от 20.10.2010 № 1435, в абз. 12 п. 1.2 которого заказчиками определены только исполнительные органы государственной власти Санкт-Петербурга, а п. 3.12 Положения предусмотрена передача полномочий заказчика только подведомственным



государственным бюджетным и автономным учреждениям Санкт-Петербурга, а также государственным унитарным предприятиям.

Таким образом, Положением, в качестве возможных заказчиков по работам, включенным в АИП, не предусмотрены казенные учреждения, которым фактически такие функции передаются.

Кроме того, Положением не установлены условия передачи полномочий и порядок заключения соглашений о передаче полномочий заказчика в отношении государственной собственности субъектов Российской Федерации, как того требуют положения пп. 2 п. 4 ст. 79 БК РФ.

Таким образом, в нарушение совокупности норм ст. 79 БК РФ и постановления Правительства Санкт-Петербурга от 20.10.2010 № 1435, полномочия заказчика Комитетом по энергетике и инженерному обеспечению были переданы Санкт-Петербургскому государственному казенному учреждению «Управление заказчика».

На основании изложенного Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга очередной раз предлагает внести соответствующие изменения в постановление Правительства Санкт-Петербурга от 20.10.2010 № 1435 в целях недопущения незаконного расходования бюджетных средств.

Необходимо отметить, что впервые ГРБС и Комитетом финансов были полностью учтены замечания Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга о недопущении оплаты из АИП расходов по исполнительным листам, не связанным с бюджетными инвестициями (госпошлина, проценты за пользование чужими средствами, оплата представителя и пр.).

При этом, по целевой статье **9900001500** «Расходы на погашение исполнительного листа по делу № А56-74786/2015» Комитетом по строительству и Комитетом финансов было произведено расходование средств в сумме 65 034,2 тыс. рублей (неосновательное обогащение и проценты за пользование чужими средствами), однако согласно письму Министерства Финансов Российской Федерации от 06.03.2014 № 02-01-10/9773, в котором даны разъяснения по вопросу отражения в бюджетном учете казенных учреждений и органов государственной власти субъектов Российской Федерации расходов на исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета субъекта Российской Федерации, требования, содержащиеся в исполнительных документах требования, не связанные с задолженностью за выполненные работы, необходимо исполнять из средств на обеспечение выполнения функций учреждений (органов), то есть по целевой статье **9910000090** «Содержание исполнительного органа государственной власти Санкт-Петербурга».

Данная целевая статья была включена поправками ко 2 чтению проекта закона «О внесении изменений и дополнений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов». Таким образом, у Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга не



было возможности указать на необходимость отражения указанных расходов по соответствующей целевой статье.

Согласно **Отчету о ходе работ по объектам АИП, запланированным к вводу в эксплуатацию в 2016 году**, (далее – Отчет по вводным объектам), по состоянию на 01.01.2017, в 2016 году планировалось ввести в эксплуатацию 80 объектов на общую сумму 26 608 014,1 тыс. рублей, что составляет 30,9 % от бюджетных назначений АИП на 2016 год.

Общее освоение бюджетных ассигнований, направленных на вводные объекты, составляет 23 964 382,6 тыс. рублей или 90,1 % от ассигнований АИП, предусмотренных на вводные объекты, из которых 50,3 % или 12 055 494,4 тыс. рублей – авансы.

Согласно данным Отчета о ходе работ по объектам АИП, запланированным к вводу в эксплуатацию в 2016 году, предоставленному Комитетом по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга, из 80 объектов, предусмотренных к вводу в 2016 году, введено в эксплуатацию 15 объектов, кроме того, строительство 29 объектов – завершено, а ввод 36 объектов сорван.

Однако, необходимо отметить, что форма Отчета по вводным объектам, утвержденная постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 20.10.2010 № 1435, не позволяет объективно оценить ситуацию с введенными объектами по отрасли «Коммунальное хозяйство».

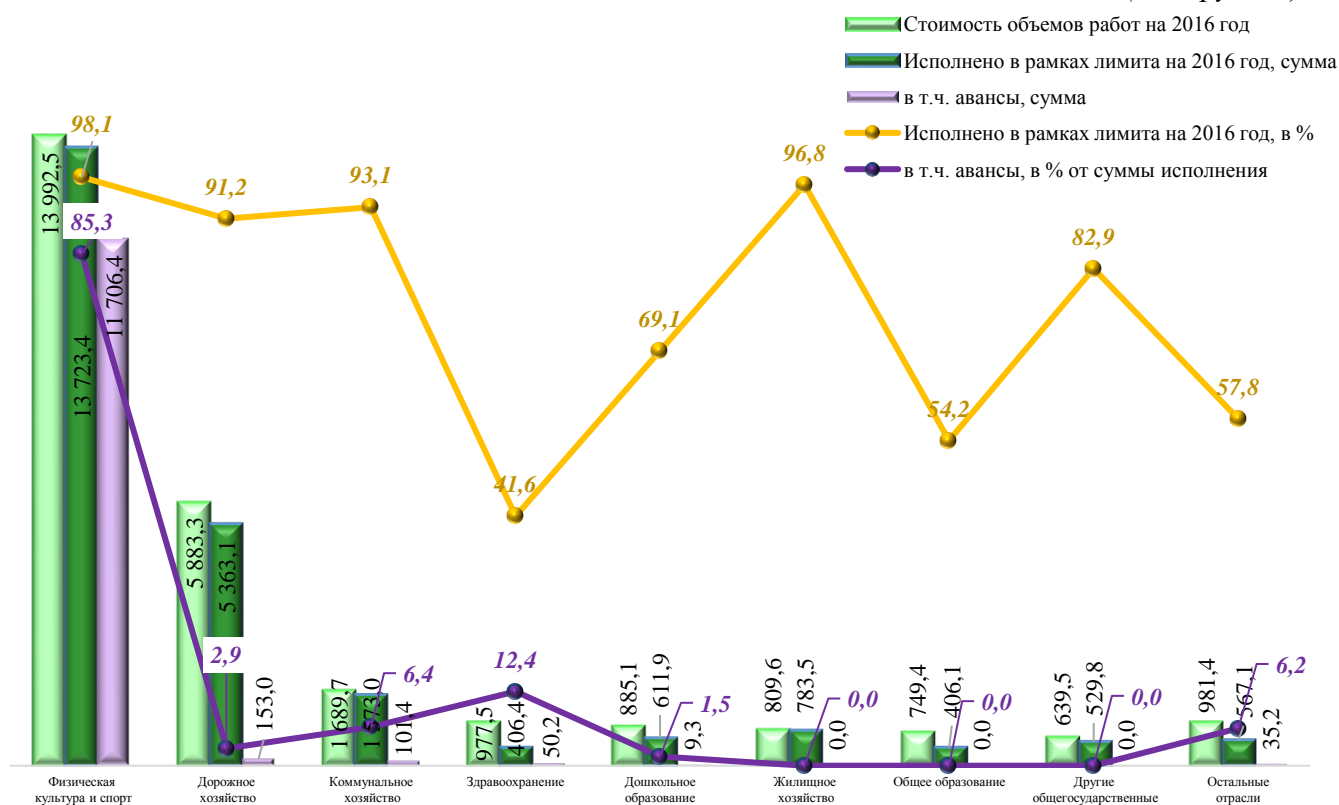
В поименованном Отчете такие объекты Комитета по энергетике и инженерному обеспечению, как коллекторы, магистральные тепловые сети, системы электро- и теплоснабжения и т.п., значатся как «завершенные строительством», а не «введенные в эксплуатацию», поскольку разрешения на ввод в эксплуатацию не имеют.

Однако, в связи с тем, что указанные объекты являются линейными, и по совокупности норм ст. 51, 55 Градостроительного Кодекса Российской Федерации, а также п. 2 ст. 14 Закона Санкт-Петербурга от 24.11.2009 № 508-100 «О градостроительной деятельности в Санкт-Петербурге» разрешение на строительство (а, следовательно, и на ввод в эксплуатацию) для них не требуется, то в Отчете по вводным объектам они должны быть указаны, как «введенные в эксплуатацию», в целях устранения искажения отчетности.

Сведения об освоении лимитов финансирования по основным отраслям, содержащим вводные объекты, представлены на диаграмме:



(млн. рублей)



Информация о количестве и видах объектов социальной направленности (по отраслям дошкольное и общее образование, здравоохранение, социальная политика и физическая культура и спорт), по районам Санкт-Петербурга, с учетом данных о вводе жилья и динамике численности населения представлена в таблице:

Район	Численность населения, тыс. человек на 01.01.			Ввод жилья, тыс. кв.м. на 01.01.			Планируемые к вводу в эксплуатацию в социальные объекты (шт.)					Введено в 2016 году	
	2014	2015	2016	2015	2016	2017	вид	бюджет 2015 года			бюджет 2016 года на		
								28.11.2014	08.06.2015	введено	25.11.2015		17.06.2016
Всего:	5 131,9	5 191,8	5 225,7	3 261,8	3 030,7	3 116,3		37	21	13	56	27	10
Адмиралтейский	172,7	170,4	162,9	2,4	190,8	103,4	-	-	-	-	-	-	-
Василеостровский	211,0	211,1	208,7	128,6	61,2	191,6	ДОУ	1	0	0	2	0	0
Выборгский	472,1	482,5	493,1	387,9	407,5	203,1	центр социальной реабилитации инвалидов и детей-инвалидов	1	0	0	1	0	0
							школа	1	1	0	2	1	1
Калининский	522,5	526,9	530,1	152,3	265,1	153,6	станция скорой медицинской помощи	1	1	0	1	1	0
							-	-	-	-	-	-	
Кировский	336,8	338,6	339,7	43,6	6,6	60,4	центр образования района	1	1	0	1	1	0
							ДОУ	1	1	0	1	1	1
							отделение скорой медицинской помощи	1	1	0	0	0	0
							поликлиника	0	0	0	1	1	0
Колпинский	185,5	187,0	186,4	22,7	47,4	39,6	центр социальной реабилитации инвалидов и детей-инвалидов	1	0	0	0	0	0
							ДОУ	0	0	0	1	0	0



							школа	0	0	0	1	0	0
							здание для скорой помощи	0	0	0	1	1	0
							центр реабилитации несовершеннолетних	0	0	0	1	0	0
Красногвардейский	346,0	347,5	348,2	221,5	253,1	217,2	противотуберкулезный диспансер	1	1	0	1	1	1
							каток	1	0	0	0	0	0
							ДОУ	0	0	0	1	0	0
							морг	0	0	0	1	0	0
Красносельский	351,0	357,1	366,4	245,1	218,7	602,2	школа	2	1	0	2	2	1
							ДОУ	0	0	0	2	2	0
							поликлиника для взрослых	2	1	1	4	2	0
Кронштадтский	43,7	44,1	44,4	0,0	14,5	0,0	-	-	-	-	-	-	-
Курортный	72,6	73,8	75,1	121,0	69,5	64,2	школа	1	0	0	1	1	0
							крытый детский каток	1	0	0	1	1	0
							ДОУ	0	0	0	1	0	0
Московский	326,2	332,6	337,2	299,9	278,7	321,9	центр социальной реабилитации инвалидов и детей-инвалидов	1	1	1	1	1	0
							поликлиника для взрослых	1	1	1	1	0	0
							род дом	0	0	0	1	0	0
Невский	489,0	497,5	506,2	519,2	134,9	139,8	ДОУ	4	3	2	5	1	1
							бассейн для здания школы	1	0	0	0	0	1
							школа	0	0	0	1	1	0
Петроградский	139,3	139,1	136,6	59,4	66,8	106,3	ДОУ	1	1	0	2	2	2
							стадион	0	0	0	1	1	1
							академия танца	1	1	1	0	0	0
Петродворцовый	131,5	133,7	135,6	91,0	35,9	55,0	ДОУ	1	1	1	1	0	0
							поликлиника для взрослых	1	0	0	0	0	0
							тренировочная площадка	0	0	0	1	0	0
Приморский	534,7	544,0	549,8	398,7	350,9	435,7	ДОУ	0	2	1	6	2	1
							интернат	1	1	1	1	0	0
							каток	1	0	0	0	0	0
							поликлиника	1	0	0	1	0	0
							школа	0	0	0	1	0	0
Пушкинский	165,2	171,6	178,6	397,7	273,3	247,7	подстанция скорой медицинской помощи	1	0	0	1	1	0
							тренировочная площадка	0	0	0	1	0	0
							СДЮШОР	0	0	0	1	0	0
Фрунзенский	405,7	407,6	405,3	71,4	109,2	108,1	школа	1	0	0	1	1	0
							ДОУ	1	0	0	1	1	0
							специальный жилой дом	0	0	0	1	1	0
Центральный	226,4	226,7	221,4	99,4	246,6	66,5	-	-	-	-	-	-	-

Исходя из данных, представленных в таблице, можно сделать вывод о том, что при исполнении инвестиционных расходов в 2016 году по-прежнему социально – экономические развитие районов СПб учтено частично, и, тенденция предыдущих лет по срыву ввода в эксплуатацию социальных объектов сохраняется.

В качестве причин срыва ввода в эксплуатацию объектов ГРБС указано следующее:

- в 14 случаях – расторжение госконтрактов в связи с недобросовестной работой подрядчиков;
- в 13 случаях – низкие темпы работы подрядчиков на объекте;

- в 1 случае – необходимость корректировки ПСД;
- в 1 случае – неготовность конкурсной документации;
- в 2 случаях – причины не указаны, чем нарушаются требования п. 4.7.1 Приложения к постановлению Правительства Санкт-Петербурга от 20.10.2010.

Таким образом, можно сделать вывод о том, что имеются не только объективные причины срыва ввода в эксплуатацию объектов АИП, но и ненадлежащее исполнение ГРБС своих функций.

Информация о количестве предусмотренных к вводу в 2016 году объектов с детализацией по стадиям строительства в разрезе государственных заказчиков представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Заказчик	Стоимость объемов работ на 2016 год	Исполнено по состоянию на 31.12.2016			Вводные объекты (шт.)			
		сумма	в %	в т.ч., авансы	всего	из них по состоянию на 31.12.2016		
						ввод сорван	строительство завершено	введено
ВСЕГО:	26 608 014,1	23 964 382,6	90,1	12 055 494,4	80	36	29	15
Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга	62 052,0	29 338,0	47,3	0,0	1	1	0	0
Комитет по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга	233 610,4	171 819,2	73,5	101 422,0	2	2	0	0
Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга	340 853,8	338 562,3	99,3	0,0	1	0	1	0
Комитет по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга	5 149 394,7	5 036 592,0	97,8	44 597,0	21	6	14	1
Комитет по строительству	19 552 309,7	17 127 519,2	87,6	11 909 475,4	41	25	2	14
Комитет по транспорту	79 308,1	79 308,0	100,0	0,0	1	0	1	0
Комитет по энергетике и инженерному обеспечению	1 190 485,4	1 181 243,9	99,2	0,0	13	2	11	0
					13*	2*	2*	9*

*данные с учетом требований норм ст. ст. 51, 55 Градостроительного Кодекса РФ, а также п. 2 ст. 14 Закона Санкт-Петербурга от 24.11.2009 № 508-100 «О градостроительной деятельности в Санкт-Петербурге».

Таким образом, как и в предыдущие годы, не все ГРБС, ответственные за ввод в эксплуатацию объектов, исполнили свои обязанности, установленные ст. 158 БК РФ, в частности, не обеспечили результативность и адресность использования бюджетных средств в соответствии с утвержденными им бюджетными ассигнованиями и лимитами бюджетных обязательств.



9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ

СОБЛЮДЕНИЕ СРОКОВ И ПОЛНОТЫ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. В соответствии с требованиями ст. 264.4 БК РФ и ст. 35 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» с соблюдением установленного срока, а именно до 15 апреля, в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга представлены:

1.1. Губернатором Санкт-Петербурга – годовой отчет об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год (по форме Министерства финансов Российской Федерации № 0503117).

1.2. Комитетом финансов Санкт-Петербурга – годовая бюджетная отчетность главных распорядителей средств бюджета Санкт-Петербурга, главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год по всем формам, предусмотренным Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н.

2. В установленные БК РФ и Законом Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» сроки Контрольно-счетной палатой Санкт-Петербурга проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности всех 68 главных администраторов средств бюджета Санкт-Петербурга, а также промежуточной отчетности Управления по строительству сооружений защиты Санкт-Петербурга от наводнений, мероприятия по ликвидации которого в течение 10 лет так и не завершены.

3. Настоящее Заключение подготовлено с учетом комплекса внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета Санкт-Петербурга.

При подготовке настоящего заключения использованы также материалы и результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга.

Кроме того, были рассмотрены представленные в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга дополнительные документы и материалы главных распорядителей бюджетных средств, в том числе годовые отчеты о ходе реализации и оценке эффективности реализации в 2016 году государственных программ Санкт-Петербурга, а также Отчет об исполнении Адресной инвестиционной программы.

4. Целью проведения настоящей внешней проверки явились определение соответствия фактических показателей исполнения бюджета Санкт-Петербурга показателям, утвержденным законом о бюджете, полноты и своевременности исполнения показателей бюджета, установление законности



исполнения бюджета, достоверности учета и отчетности, эффективности использования бюджетных средств, а также оценка реализации полномочий ответственных исполнителей и (или) соисполнителей и (или) участников государственных программ Санкт-Петербурга, а также проверка и анализ их исполнения (хода реализации) за отчетный финансовый год.

5. В «Сведениях о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных унитарных предприятий» (ф. 0503161) указано об уменьшении в 2016 году: бюджетных учреждений (на 1 ед.), увеличении органов власти и их территориальных органов (на 1 ед.), ликвидации государственных унитарных предприятий (на 1 ед.).

При этом, требования п. 3 ст. 16 Закона Санкт-Петербурга «О Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга», согласно которым правовые акты Губернатора Санкт-Петербурга и правовые акты Правительства Санкт-Петербурга, а также решения органов государственной власти Санкт-Петербурга и государственных органов Санкт-Петербурга о создании, преобразовании или ликвидации государственных бюджетных учреждений Санкт-Петербурга и государственных унитарных предприятий Санкт-Петербурга направляются в Контрольно-счетную палату в течение 10 рабочих дней со дня их принятия, в 2016 году по-прежнему не соблюдались.

6. Как и в предыдущие годы, отмечены недостатки формирования бюджетной отчетности, влияющие на ее информативность, а именно: некорректность заполнения отдельных форм бюджетной отчетности, отсутствие в пояснительных записках информации, позволяющей дать оценку факторам, повлиявшим на качество исполнения городского бюджета, недостаточно полная информация о результатах деятельности органов исполнительной власти Санкт-Петербурга.

В отдельных формах бюджетной отчетности выявлены случаи несогласованности с данными отчетов о ходе реализации госпрограмм, Адресной инвестиционной программы, что также свидетельствует о недостаточном качестве внутриведомственного взаимодействия, как при исполнении бюджета, так и при формировании отчетности.

7. Показатели объемов доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета в годовом отчете об исполнении бюджета Санкт-Петербурга соответствуют совокупным данным, отраженным в годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, что свидетельствует о достоверности представленного отчета, как носителя консолидированной информации о бюджетной деятельности в Санкт-Петербурге.

8. По результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2016 год не выявлено недостатков,



способных негативно повлиять на достоверность годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год, направленного Губернатором Санкт-Петербурга в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга для проведения внешней проверки и Комитетом финансов Санкт-Петербурга – в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства.

ОСНОВНЫЕ ИТОГИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

9. Исполнение бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год характеризовалось перевыполнением поступлений доходных источников городского бюджета и в отличие от предыдущих лет практически полным освоением расходов.

Основные характеристики бюджета Санкт-Петербурга, утвержденные на 2016 год по доходам в сумме 447 866 559,6 тыс. рублей, исполнены в сумме 476 663 839,9 тыс. рублей, по расходам назначения в сумме 506 475 545,6 тыс. рублей исполнены в сумме 496 526 538,9 тыс. рублей, дефицит составил 19 862 699 тыс. рублей, при запланированном размере 58 608 968 тыс. рублей.

10. В ходе исполнения бюджета Санкт-Петербурга допускалось отвлечение бюджетных средств в дебиторскую задолженность, объем которой за отчетный период увеличился на 33 780 379,1 тыс. рублей или в 1,6 раза и по состоянию на 01.01.2017 составил 86 821 173,9 тыс. рублей, из них дебиторская задолженность по доходам (счет 020500000) – 46 636 242,8 тыс. рублей), по выданным авансам (счет 020600000) – 36 693 346,8 тыс. рублей, по ущербу и иным доходам (счет 020900000) – 3 415 929,5 тыс. рублей, по расчетам с подотчетными лицами (счет 020800000) – 23 841,8 тыс. рублей.

В качестве причин образования просроченной дебиторской задолженности в сумме 8 096 817,8 тыс. рублей указано: невыполнение условий договоров, несвоевременная оплата претензий и административных штрафов, ликвидация организаций – контрагентов, невыполнение контрагентами условий договоров по срокам предоставления товаров (работ, услуг), перечисление предоплат согласно условиям договоров, решения судов по принудительному изъятию средств, хищение материальных ценностей.

В общем объеме просроченной дебиторской задолженности по бюджету Санкт-Петербурга основная доля приходится на ООО «Инжиниринговая корпорация «Трансстрой СПб» (2 742 155 тыс. рублей), ОАО (АО) «Корпорация «Трансстрой» (1 254 022,2 тыс. рублей), ОАО «Мостоотряд № 19» (576 904,6 тыс. рублей), ОАО «Мостострой № 6» (467 009,1 тыс. рублей), НО «Фонд-региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (395 428,5 тыс. рублей), ООО Фирма «ЛЕОКАМ» (240 762,8 тыс. рублей), ЗАО «Буер» (198 213,4 тыс. рублей), ООО «СтройИнвестКомплект» (193 669 тыс. рублей), ПАО (ОАО)



«Ленэнерго» (192 606,4 тыс. рублей), ООО «Стройград» (163 737,3 тыс. рублей), ООО «МК-20СХ» (130 475,9 тыс. рублей) и др.

11. Исполнение доходной части бюджета Санкт-Петербурга в 2016 году обеспечено на 95,1 % налоговыми и неналоговыми платежами, которые составили 453 096 991,6 тыс. рублей и на 4,9 % – безвозмездными поступлениями в сумме 23 566 848,3 тыс. рублей, что свидетельствует о финансовой независимости Санкт-Петербурга за счет достаточно активного использования внутреннего налогового потенциала и эффективной модели управления финансами.

12. К числу основных доходных источников бюджета города в 2016 году по-прежнему относились: налог на доходы физических лиц – в сумме 199 445 605,1 тыс. рублей (41,8 % в структуре доходов), налог на прибыль организаций – 126 314 077,4 тыс. рублей (26,5 %), налоги на имущество – 46 012 867,4 тыс. рублей (9,7 %), акцизы – 21 464 437 тыс. рублей (4,5 %). Совокупное перевыполнение назначений по указанным источникам в сумме 20 877 041 тыс. рублей свидетельствует о достаточно осторожном подходе к прогнозированию в 2016 году.

В заключении на законопроект «О внесении изменений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга рекомендовала скорректировать назначения в сторону увеличения по отдельным источникам, что было реализовано лишь частично.

13. Согласно отчету Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу «О задолженности по налогам и сборам, пеням и налоговым санкциям в бюджетную систему Российской Федерации» по состоянию на 01.01.2017 задолженность составляет по: налогу на доходы физических лиц – 2 096 331 тыс. рублей (кроме того, пени и налоговые санкции – 1 316 848 тыс. рублей), налогу на имущество организаций – 1 219 483 тыс. рублей (пени и налоговые санкции – 229 011 тыс. рублей), земельному налогу – 432 325 тыс. рублей (пени и налоговые санкции – 150 672 тыс. рублей), транспортному налогу – 8 350 960 тыс. рублей (пени и налоговые санкции – 2 308 055 тыс. рублей).

14. В ходе внешней проверки выявлен значительный рост задолженности хозяйствующих субъектов по перечислению в бюджет города части прибыли (дивидендов), которая увеличилась в 3,8 раза – до 7 465,4 тыс. рублей.

Почти 80 % всех поступлений пришлось на 3 государственных унитарных предприятия (далее – ГУП), а именно: по обслуживанию иностранных представительств «Инпресервис», Автоматическую телефонную станцию Смольного, Вычислительный центр коллективного пользования многоотраслевого комплекса жилищного хозяйства.



Всего в 2016 году часть прибыли в доход бюджета Санкт-Петербурга перечислили 24 ГУПа против 31, годом ранее. По состоянию на 01.01.2017, по данным пояснительной записки Комитета финансов Санкт-Петербурга ф. 0503160, количество ГУПов составляет 47 единиц, в том числе 9 для которых установлен нулевой норматив отчисления части прибыли. Таким образом, порядка 50 % всех ГУПов перечислили часть своих доходов в бюджет Санкт-Петербурга.

По двум ГУПам сложилась задолженность по перечислению в бюджет части прибыли на конец отчетного периода в общей сумме 2 054,1 тыс. рублей: СПб ГУП «Полигон «Красный бор» (1 954,6 тыс. рублей) и СПб ГУП РЭП «Парголово» (99,5 тыс. рублей).

Хозяйственными обществами (с участием Санкт-Петербурга) в бюджет города перечислено дивидендов в сумме 963 916,8 тыс. рублей, из них 552 570,6 тыс. рублей от АО «Санкт-Петербургские электрические сети» в 2016 году в общей сумме по объявленным дивидендам (с учетом пеней) по итогам работы за 2013 и 2014 годы, в том числе по решению Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области № А-56-82585/2015 от 08.02.2016.

Более 90 % всех поступлений (без учета поступлений от АО «Санкт-Петербургские электрические сети») пришлось на 9 хозяйственных обществ, а именно: ОАО «Аэропорт «Пулково», АО «Пассажирский Порт Санкт-Петербург «Морской фасад», ОАО «Петербургские аптеки» ОАО «Санкт-Петербургский центр доступного жилья», ОАО «Городская страховая медицинская компания», ООО «Дирекция театрально-зрелищных касс», ОАО «Научно-техническое предприятие «Нави-Далс», ОАО «Центральная фармацевтическая база Санкт-Петербурга», АО «Фонд имущества Санкт-Петербурга».

Наибольшая задолженность по состоянию на 01.01.2017 по перечислению в бюджет дивидендов сложилась у ОАО «Научно-техническое предприятие «Нава-Далс» – 5 401,9 тыс. рублей.

15. Расходы бюджета Санкт-Петербурга в 2016 году составили 496 526 538,9 тыс. рублей. Годовые назначения исполнены на 98 %, что является самым высоким результатом исполнения бюджета города за последние несколько лет, при сохранении бюджетных обязательств на приоритетных направлениях, определенных на этапах формирования и принятия бюджета Санкт-Петербурга. Без учета выданных за 2016 год авансов на Адресную инвестиционную программу в размере 24 728 032,8 тыс. рублей исполнение расходов составило 93,2 %.

Основными направлениями расходов бюджета Санкт-Петербурга в структуре финансирования за 2016 год являлись: национальная экономика – 24,1 %, образование – 23,7 %, здравоохранение – 15,5 %, социальная политика – 12,8 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 9,7 %, общегосударственные вопросы – 5 %, физическая культура и спорт – 4,1 %.



16. В разрезе главных распорядителей бюджетных средств по-прежнему сохранялась тенденция неравномерного помесячного исполнения бюджета Санкт-Петербурга, создающая предпосылки к освоению основных объемов бюджетных ассигнований в конце финансового года, что в ряде случаев может свидетельствовать о неэффективном их использовании.

У Комитета по инвестициям Санкт-Петербурга исполнение расходов за 11 месяцев 2016 года составляло 3,3 %, за 2016 год – 99 %; Государственной инспекции по контролю за использованием объектов недвижимости Санкт-Петербурга – 42,5 %, 82,8 %; Управления по развитию садоводства и огородничества Санкт-Петербурга – 44,2 %, 96,2 %; Комитета по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга – 46,7 %, 83,4 %; Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга – 53,7 %, 95,6 %; Комитета по развитию туризма Санкт-Петербурга – 57,5 %, 95,2 %; Управления социального питания – 60,8 %, 99,9 %, соответственно.

17. Бюджетные ассигнования, утвержденные Законом Санкт-Петербурга, исполнили не в полном объеме 60 главных распорядителей бюджетных средств, сверх предусмотренных бюджетом – 8 главных распорядителей. В целом в диапазоне от 95 % и выше законодательно утвержденные бюджетные ассигнования Санкт-Петербурга исполнили 57 главных распорядителей бюджетных средств.

18. Основной объем расходования бюджетных ассигнований пришелся на декабрь 2016 года – 92 490 663,4 тыс. рублей, что составляет 18,6 % от годового исполнения.

Проведенный поквартальный анализ освоения ассигнований по группам видов расходов также свидетельствует о неравномерном исполнении в течение года. Так, в IV квартале уровень исполнения по закупкам товаров, работ, услуг для государственных нужд составил – 39,9 %; по капитальным вложениям в объекты госсобственности – 47,1 %, что во многом обусловлено длительными процессами проведения конкурсных процедур, спецификой проведения носящих сезонный характер работ, завершением в указанный период выполнения контрактов, подписанием актов выполненных работ и окончанием расчетов по контрактам, а также авансированием переходящих на 2017 год госконтрактов 2016 года.

19. Итоги исполнения главными распорядителями бюджетных средств расходов за 2015 и 2016 годы подтвердили обоснованность заключения Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга о рисках неисполнения бюджетных ассигнований в полном объеме при их формировании без учета анализа уровня исполнения за предыдущие периоды.

Так, при увеличении бюджетных ассигнований 2016 года (по отношению к 2015 году) по расходам на:

– реализацию пилотного проекта «Единое городское парковочное пространство в Санкт-Петербурге» – в 5,3 раза, (Комитет по развитию



транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга) исполнены в сумме 30 087,3 тыс. рублей или на 10,9 % (в 2015 году – на 4,8 %);

- проведение мероприятий по участию граждан в охране общественного порядка – в 4 раза, (Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности, администрации Василеостровского и Выборгского района Санкт-Петербурга) исполнены в сумме 4 252,3 тыс. рублей или на 39,9 % (в 2015 году – на 36,8 %);

- снос аварийных домов – в 2,5 раза, (7 главных распорядителей бюджетных средств) исполнены в сумме 25 004,9 тыс. рублей или на 27,2 % (в 2015 году – на 21,8 %);

- проведение оценки рыночной стоимости имущества, индивидуальной оценки уровня арендной платы, проведение торгов и финансирование работ по заключаемым инвестиционным договорам – в 2,1 раза, (Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга) исполнены в сумме 7 569,1 тыс. рублей или на 10,7 % (в 2015 году – на 43,9 %);

- проведение мониторинга качества предоставления государственных услуг в Санкт-Петербурге – в 1,6 раза, (Комитет по информатизации и связи) исполнены в сумме 259,5 тыс. рублей или на 28,8% (в 2015 году – на 23,4 %);

- опубликование официальных материалов в средствах массовой информации – в 1,5 раза, (Комитет по градостроительству и архитектуре) исполнены в сумме 107,4 тыс. рублей или на 13,6 % (в 2015 году – на 42,4 %);

- реализацию ГП «Развитие сферы культуры и туризма в Санкт-Петербурге» на подпрограмму «Наследие» в соответствии с АИП – в 1,3 раза, (Комитет по строительству) исполнены в сумме 22 870,7 тыс. рублей или на 47 % (в 2015 году – на 21,4 %).

20. Результаты мониторинга и анализа исполнения бюджета Санкт-Петербурга свидетельствуют о недостаточном соблюдении главными распорядителями, как порядка планирования бюджетных ассигнований, включая подготовку мотивированных обращений о необходимости их перераспределения, так и положений ст. 158 БК РФ, регламентирующих бюджетные полномочия главного распорядителя бюджетных средств, в связи с чем по итогам 2016 года бюджетные ассигнования в сумме 357 595,8 тыс. рублей по 23 целевым статьям (не носящих заявительный характер) не были освоены вообще, из них по 9 целевым статьям средства в сумме 322 554,4 тыс. рублей не были перераспределены на другие целевые статьи, что исключило возможность их использования, а именно:

- бюджетные инвестиции ОАО «Торговая фирма «Санкт-Петербургский Дом книги» на реализацию ГП «Развитие сферы культуры и туризма в Санкт-Петербурге» – в сумме 206 400 тыс. рублей (Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга);

- субсидия АО «Фонд имущества Санкт-Петербурга» на возмещение затрат, связанных с сопровождением продажи государственного имущества при реализации арендаторами - субъектами малого и среднего



предпринимательства преимущественного права – в сумме 37 699 тыс. рублей (Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга);

– расходы на разработку концепций создания общественных пространств на базе исторических деревянных зданий и развития прилегающих к ним территорий в Курортном районе Санкт-Петербурга – в сумме 35 000 тыс. рублей (Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга);

– расходы на проведение экспертной оценки и формирование списка перспективных инвестиционных проектов и инвесторов в соответствии с ключевыми направлениями по привлечению инвестиций, определенных Советом по инвестициям при Губернаторе Санкт-Петербурга, – в сумме 30 000 тыс. рублей (Комитет по инвестициям Санкт-Петербурга);

– расходы на образование земельных участков по результатам проведения инвентаризации – в сумме 5 929,9 тыс. рублей (Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга);

– субсидия ОАО «Технопарк Санкт-Петербурга» на обеспечение создания и функционирования АО «Особая экономическая зона «Санкт-Петербург» – в сумме 3 000 тыс. рублей (Комитет по промышленной политике и инновациям Санкт-Петербурга);

– расходы на капитальные вложения по отрасли «Коммунальное хозяйство» в соответствии с АИП – в сумме 2 500 тыс. рублей, предусмотренные на проектно-изыскательские работы по строительству комплексов зданий (Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга);

– субсидия Санкт-Петербургским некоммерческим организациям на проведение мероприятий, направленных на повышение безопасности дорожного движения, оказания информационной и консультационной помощи автомобилистам города, участникам ДТП – в сумме 1 500 тыс. рублей (Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности);

– расходы на обеспечение и организацию деятельности Экономического Совета при Губернаторе Санкт-Петербурга – в сумме 525,5 тыс. рублей (Комитет по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга).

21. Наибольшее неосвоение бюджетных ассигнований допустил Комитет по строительству (5 294 189 тыс. рублей), тогда как годом ранее значительные объемы неисполненных бюджетных обязательств были у 5 комитетов: по строительству (6 077 141,7 тыс. рублей), по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга (3 525 270,9 тыс. рублей), жилищного (1 214 302,1 тыс. рублей), по энергетике и инженерному обеспечению (904 705,7 тыс. рублей), по транспорту (774 605,9 тыс. рублей).

22. Исполнение бюджета Санкт-Петербурга осуществлялось на основании сводной бюджетной росписи с применением положений ст. 217



БК РФ, ст. 6 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» и ст. 9 Закона Санкт-Петербурга о бюджете.

Расходы в росписи были установлены в сумме 510 533 687,3 тыс. рублей с превышением ассигнований, утвержденных Законом о бюджете, на 4 058 141,7 тыс. рублей или на 0,8 %. Совокупное неисполнение обязательств Санкт-Петербурга по росписи составило 14 007 148,4 тыс. рублей.

Внесением изменений в роспись назначения были изменены 36 главным распорядителям, из них в сторону увеличения – по 19 главным распорядителям, при этом 11 из них не исполнены в полном объеме даже утвержденные Законом о бюджете бюджетные назначения, что свидетельствует о нецелесообразности принятия ряда решений по увеличению назначений по отдельным расходам, например, на: *реализацию ГП «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» на развитие транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга в соответствии с АИП, ремонт автомобильных дорог, на реализацию ГП «Развитие сферы культуры и туризма в Санкт-Петербурге» на подпрограмму «Наследие» в соответствии с АИП, разработку градостроительной, предпроектной, нормативно-технической и правовой документации и исследовательские работы, содержание Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Городской центр управления парковками Санкт-Петербурга», развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, проведение мероприятий по развитию промышленности Санкт-Петербурга и др.*

Практически в полном объеме назначения сводной бюджетной росписи исполнили только 20 главных распорядителей бюджетных средств.

23. В бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств в качестве причин отклонений от планового процента исполнения росписи указаны факторы:

23.1. объективного характера, в том числе не зависящие от главных распорядителей средств бюджета Санкт-Петербурга, к которым возможно отнести:

- неисполнение или ненадлежащее исполнение подрядными организациями своих обязательств по государственным контрактам (4 609 630,5 тыс. рублей);

- отсутствие заявок главных распорядителей средств бюджета Санкт-Петербурга на выделение средств из Резервного фонда Правительства Санкт-Петербурга (2 695 589,3 тыс. рублей);

- экономия бюджетных средств, полученная в результате оплаты за фактически выполненные работы, оказанные услуги (354 374,9 тыс. рублей);

- оплата договорных обязательств по фактическим объемам выполненных работ (346 014,6 тыс. рублей);

- расторжение контракта по решению заказчика (316 308 тыс. рублей);

- расторжение контракта по соглашению сторон (178 373,6 тыс. рублей);



- заявительный характер осуществления расходов (278 473,2 тыс. рублей);

- экономия бюджетных средств, полученная в результате размещения заказов (осуществления закупок) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг (216 082,5 тыс. рублей);

23.2. свидетельствующие, в том числе, о ненадлежащем исполнении главными распорядителями бюджетных средств бюджетных полномочий, предусмотренных ст. 158 БК РФ, или обязательств контрагентами по государственным контрактам:

- необходимость доработки проектной документации (1 641 092,2 тыс. рублей);

- не востребованные ассигнования в отчетном периоде (407 371,5 тыс. рублей);

- неосуществление юридическим лицом необходимых процедур для получения бюджетных инвестиций (206 400 тыс. рублей);

- необходимость длительных согласований выполненных проектных работ с органами надзора (193 547,7 тыс. рублей);

- отказ собственников жилых помещений многоквартирных домов предоставить доступ подрядным организациям в помещения для производства работ по капитальному ремонту (190 431,6 тыс. рублей);

- отсутствие потребности (72 699 тыс. рублей);

- длительные сроки согласования ГАТИ открытия ордера для производства работ (68 895,7 тыс. рублей);

- позднее принятие Правительством Санкт-Петербурга изменений и дополнений, регулирующих осуществление расходов, в действующий правовой акт (68 398,9 тыс. рублей);

- несвоевременное представление и (или) неправильное оформление заявок (документов) на получение субсидий (68 085,5 тыс. рублей);

- невозможность выполнения или задержка начала производства СМР на площадке из-за нерешенности имущественно-правовых вопросов (67 726 тыс. рублей);

- перенос сроков исполнения по объектам, предусмотренным Адресной инвестиционной программой, на следующий финансовый год (8 715,4 тыс. рублей).

24. Доля расходов на Адресную инвестиционную программу в 2016 году увеличилась, что обусловлено возросшим в 4,4 раза (по сравнению с 2015 годом) уровнем авансирования.

К концу 2016 года общий объем авансов (с учетом ранее выданных и неотработанных) достиг рекордной суммы в 29 791 497,7 тыс. рублей, из них авансы Комитета по строительству – 16 030 486,2 тыс. рублей, Комитета по развитию транспортной инфраструктуры – 11 556 652,2 тыс. рублей, что в условиях возникновения ситуаций, когда фирмы-подрядчики объявляют себя



банкротом и не имеют имущества и средств, которыми они могли бы отвечать за невыполнение условий государственных контрактов, создает риски «недостроя».

25. За второе полугодие 2016 года Правительством Санкт-Петербурга было принято 8 постановлений о перераспределении стоимости объемов работ между объектами Адресной инвестиционной программы, в том числе на строительство стадиона на Крестовском острове – в сумме 2,9 млрд. рублей, предусмотренных Комитетами: по строительству, по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга, по энергетике и инженерному обеспечению.

Общая сумма изменений по объектам составила 9,8 млрд. рублей или 11,4 % от общего объема утвержденных и 12,6 % от произведенных инвестиционных расходов, что свидетельствует о некачественном планировании главными распорядителями своих расходов при формировании бюджета, а также при внесении в него изменений.

26. Бюджетные обязательства на финансовое обеспечение реализации госпрограмм в целом исполнены на достаточно высоком уровне, в то время как расходы развития (Адресная инвестиционная программа) по ним в большинстве своем исполнены на уровне ниже среднего, что негативно влияет на степень достижения индикаторов и целевых показателей госпрограмм.

27. В нарушение совокупности норм ст. 79 БК РФ и постановления Правительства Санкт-Петербурга от 20.10.2010 № 1435, полномочия заказчика передавались Санкт-Петербургским казенным учреждениям (например, *«Фонд капитального строительства и реконструкции»*, *«Дирекция транспортного строительства»*, *«Дирекция по сопровождению промышленных проектов»*, *«Управление заказчика по строительству и капитальному ремонту объектов инженерно-энергетического комплекса»*, *«Специализированная служба Санкт-Петербурга по вопросам похоронного дела»*, *«Центр комплексного благоустройства»*), в связи с чем Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга в очередной раз предлагает внести соответствующие изменения в постановление Правительства Санкт-Петербурга от 20.10.2010 № 1435, поскольку на данный момент передача полномочий заказчика учреждениям не предусмотрена.

28. Согласно Отчету о ходе работ по объектам Адресной инвестиционной программы, запланированным к вводу в эксплуатацию в 2016 году, на общую сумму 26 608 014,1 тыс. рублей (30,9 % от бюджетных назначений Адресной инвестиционной программы на 2016 год) планировалось ввести в эксплуатацию 80 объектов, из которых введено 15 объектов, строительство 29 объектов – завершено, а ввод 36 объектов сорван.

Общее освоение бюджетных ассигнований, направленных на вводные объекты, составляет 23 964 382,6 тыс. рублей или 90,1 % от ассигнований



Адресной инвестиционной программы, предусмотренных на вводные объекты, из которых 50,3 % или 12 055 494,4 тыс. рублей – авансы.

В качестве причин срыва ввода в эксплуатацию объектов главными распорядителями указаны: в 14 случаях – расторжение госконтрактов в связи с недобросовестной работой подрядчиков, в 13 случаях – низкие темпы работы подрядчиков на объекте, в 1 случае – необходимость корректировки ПСД, в 1 случае – неготовность конкурсной документации, в 2 случаях – причины не указаны, в нарушение требований п. 4.7.1 Приложения к постановлению Правительства Санкт-Петербурга от 20.10.2010 № 1435, на объектах:

– «Строительство магистрали М-32 на участке от М-49 до Приморского шоссе со строительством путепроводной развязки через ж/д пути Сестрорецкого направления с подключением к Приморскому шоссе. 1-й этап. Реконструкция Приморского шоссе. Транспортное обеспечение общественно-делового центра «Лахта-центр»;

– «Строительство транспортной развязки на пересечении Пискаревского пр. и пр. Непокоренных. 2-й этап. Съезды № 1,2,5,6».

29. Необходимо отметить, что форма Отчета о ходе работ по объектам Адресной инвестиционной программы, запланированным к вводу в эксплуатацию в 2016 году, не позволяет объективно оценить ситуацию с введенными объектами отрасли «Коммунальное хозяйство».

В поименованном Отчете такие объекты Комитета по энергетике и инженерному обеспечению как коллекторы, магистральные тепловые сети, системы электро- и теплоснабжения и т.п., значатся как «завершенные строительством», а не «введенные в эксплуатацию», поскольку разрешения на ввод в эксплуатацию по ним не предусмотрены.

В связи с тем, что по совокупности норм ст. 51, 55 Градостроительного кодекса РФ, а также п. 2 ст. 14 Закона Санкт-Петербурга «О градостроительной деятельности в Санкт-Петербурге» на указанные объекты разрешение на строительство, а, следовательно, и на ввод в эксплуатацию, не требуется, Отчет о ходе работ по объектам Адресной инвестиционной программы, запланированным к вводу в эксплуатацию, следует уточнить и внести соответствующие изменения в постановление Правительства Санкт-Петербурга № 1435.

30. В 2016 году главными распорядителями и Комитетом финансов Санкт-Петербурга были учтены замечания Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга о недопущении оплаты из Адресной инвестиционной программы расходов по исполнительным листам, не связанным с бюджетными инвестициями (госпошлина, проценты за пользование чужими средствами, оплата представителя и пр.).

31. Резервный фонд Правительства Санкт-Петербурга израсходован в 2016 году на 17,9 % в сумме 588 499,9 тыс. рублей. Нераспределенный остаток в 2016 году в размере 2 695 589,3 тыс. рублей (или 82,1 %) обусловлен



отсутствием заявок от главных распорядителей средств бюджета Санкт-Петербурга на выделение средств из Резервного фонда Правительства Санкт-Петербурга.

Между тем, не все расходы, выделенные и произведенные за счет Резервного фонда Правительства Санкт-Петербурга, носили характер непредвиденных, в связи с чем, бюджетные ассигнования для их финансового обеспечения возможно было заблаговременно предусмотреть, как на этапе формирования бюджета, так и в процессе внесения в него изменений и дополнений, а также в рамках реализации главными распорядителями своих бюджетных полномочий, установленных ст. 158 БК РФ, например:

- финансирование расходов ОАО «Метрострой», связанных с завершением консервации объекта, – в размере 313 791,2 тыс. рублей, которые освоены в сумме 182 269,6 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение расходов, связанных с разработкой проектной документации на выполнение мероприятий по сохранности, конструктивной надежности и безопасной эксплуатации действующего метрополитена на перегоне между станциями «Площадь Мужества» - «Лесная», – в размере 92 748,8 тыс. рублей, которые освоены в сумме 30 279,8 тыс. рублей.

ИТОГИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА САНКТ-ПЕТЕРБУРГА В «ПРОГРАММНОМ» ФОРМАТЕ

32. Согласно п. 4 ч. 3 ст. 35 Федерального закона «О стратегическом планировании в Российской Федерации», а также п. 4.2.4 п. 4.2 раздела 4 Правил разработки и корректировки прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга на долгосрочный период и прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга на среднесрочный период, утвержденных постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 05.05.2011 № 555, разрабатываемый на уровне субъекта РФ прогноз социально-экономического развития на среднесрочный период должен включать основные параметры госпрограмм.

Указанные требования федерального и регионального законодательства ни в 2016 году, ни по настоящее время на уровне Санкт-Петербурга не реализованы, соответственно, не все целевые показатели госпрограмм нашли отражения в разработанном Прогнозе социально-экономического развития Санкт-Петербурга.

33. В целом, по итогам анализа формирования госпрограмм в увязке с параметрами Прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга выявлены случаи отклонений между целевыми показателями и индикаторами госпрограмм и плановыми значениями показателей Прогноза, что свидетельствует как о недостатках в прогнозировании, так и о неудовлетворительном качестве межведомственного взаимодействия между



исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга, отвечающих за прогнозирование в Санкт-Петербурге.

34. Бюджетные обязательства Санкт-Петербурга на 2016 год рассчитывались исходя из индекса потребительских цен по отношению к 2015 году в размере 108,8 %, как было спрогнозировано Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга, тогда как на момент апрельской корректировки бюджета он составлял 107,6 %, как и указывалось Комитетом финансов Санкт-Петербурга при планировании бюджетных ассигнований на 2016 год, а по итогам 2016 года – 107 %. Однако, соответствующих изменений в бюджетные ассигнования (рассчитываемых с учетом ИПЦ) внесено не было.

Таким образом, вследствие пессимистического подхода Комитета по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга к социально-экономическому прогнозированию, при исполнении бюджета практически на уровне 100 %, были приняты и исполнены бюджетные обязательства в завышенных объемах, что возможно повлекло излишнее расходование бюджетных средств.

35. Сопоставление данных Прогноза социально-экономического развития с его уточненными параметрами свидетельствует о необходимости повышения качества прогнозирования Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга.

Так, по большинству данных Прогноза социально-экономического развития города, представленного Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга к проекту бюджета Санкт-Петербурга на 2016 год, планируемые значения исполнены с отклонениями.

Кроме того, показатели уточненного в конце 2016 года Прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга, в нарушение п. 4.4 Правил разработки и корректировки прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга на долгосрочный период и прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга на среднесрочный период, утвержденных постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 05.05.2011 № 555, предусматривающих корректировку показателей с учетом результатов комплексного анализа социально-экономического развития Санкт-Петербурга, при существенном изменении их фактических значений не были откорректированы вообще.

36. Анализ исполнения бюджета в программном формате осуществлен исходя из отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год, бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, самих госпрограмм, сводного годового доклада о ходе реализации и оценке эффективности госпрограмм за 2016 год и годовых отчетов ответственных исполнителей о ходе реализации и оценке эффективности 11 из 17 госпрограмм.



37. В нарушение требований п. 3 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» о необходимости направления главными распорядителями бюджетных средств информации (отчета) о ходе реализации госпрограмм в отчетном финансовом году и об оценке эффективности их реализации в Законодательное Собрание Санкт-Петербурга и в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга до внесения проекта закона Санкт-Петербурга об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за отчетный финансовый год в Законодательное Собрание Санкт-Петербурга, но не позднее 15 мая текущего финансового года, в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга:

- с нарушением установленного срока (не позднее 15.05.2017) направлены отчеты о ходе реализации госпрограммы: «Содействие занятости населения» (ответственный исполнитель - Комитет по труду и занятости населения);

- не представлены Отчеты ответственных исполнителей о ходе реализации госпрограмм: «Развитие здравоохранения» – Комитетом по здравоохранению, «Развитие образования» – Комитетом по образованию, «Развитие физической культуры и спорта» – Комитетом по физической культуре и спорту, «Развитие транспортной системы» – Комитетом по транспорту (второй год подряд), «Развитие сферы культуры и туризма» – Комитетом по культуре, «Создание условий для обеспечения общественного согласия» – Комитетом по молодежной политике и взаимоотношениям с общественными организациями;

- кроме того, в нарушение требований п. 4.14. Порядка принятия решений о разработке государственных программ Санкт-Петербурга, формирования, реализации и проведения оценки эффективности их реализации, утвержденного постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 25.12.2013 № 1039 (далее – **Постановление № 1039**) о необходимости размещения на официальных сайтах ответственных исполнителей в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» Годовых отчетов об исполнении госпрограмм, в открытом доступе не размещены Годовые отчеты ответственных исполнителей об исполнении госпрограмм: «Развитие образования», «Развитие физической культуры и спорта», «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения», «Благоустройство и охрана окружающей среды», «Повышение эффективности государственного управления», чем не обеспечено соблюдение принципа прозрачности (открытости), установленного ст. 36 БК РФ и означающего обеспечение доступа к информации, размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», что не позволило провести эффективный мониторинг и контроль реализации мероприятий госпрограмм.

38. Данные сформированного Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга Сводного годового



доклада о ходе реализации и об оценке эффективности госпрограмм, который рассмотрен на заседании Правительства Санкт-Петербурга, не во всех случаях соответствуют данным годовых отчетов ответственных исполнителей о ходе реализации госпрограмм.

Кроме того, в нарушение п. 3.1. Методики при расчете итоговой оценки эффективности реализации госпрограмм в Годовом отчете при расчете показателя оценки «Степень соответствия запланированному уровню расходов по госпрограмме» ответственными исполнителями в очередной раз применены показатели росписи, а не закона о бюджете.

Таким образом, Комитет по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга, в соответствии с п. 4 Постановления № 1039, уполномоченный на осуществление оценки и контроля за эффективностью реализации госпрограмм, произвел эту оценку некорректно.

39. В бюджете Санкт-Петербурга на финансовое обеспечение реализации в 2016 году госпрограмм предусматривались ассигнования в сумме 473 370 007,3 тыс. рублей или 93,5 % от всех расходов.

Расходы бюджета на реализацию госпрограмм исполнены в сумме 467 322 869,4 тыс. рублей или на 98,7 % к бюджету и на 97,8 % к росписи. Общий объем неосвоенных законодательно утвержденных бюджетных ассигнований госпрограмм составил 6 047 137,9 тыс. рублей, назначения, установленные росписью, не исполнены в сумме 10 381 882,2 тыс. рублей.

Наибольший объем неосвоенных бюджетных ассигнований сформировался по госпрограммам: «Развитие образования» – 2 177 942,7 тыс. рублей, «Развитие здравоохранения» – 1 554 275,6 тыс. рублей, «Обеспечение доступным жильем и ЖКУ» – 720 292,6 тыс. рублей, «Развитие транспортной системы» – 663 821,7 тыс. рублей.

40. При исполнении бюджета в 2016 году по непрограммным направлениям деятельности органов государственной власти Санкт-Петербурга не были учтены рекомендации Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга о целесообразности их отнесения к программным, например, расходов на:

– обеспечение правовой защиты информационных технологий, разработанных за счет средств бюджета Санкт-Петербурга, предусмотренные Комитету финансов Санкт-Петербурга и Комитету по государственному заказу Санкт-Петербурга в сумме 797 тыс. рублей, – к госпрограмме «Повышение эффективности государственного управления» и предусмотреть их по Комитету по информатизации и связи, который является исполнителем указанных мероприятий;

– информационное обеспечение деятельности Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга в сумме 2 119 тыс. рублей для создания и размещения журналистских материалов в периодических изданиях, на лентах информационных агентств, создания и распространения социальной рекламы в виде информационных средств, изготовленных типографским



способом, социальной видео рекламы, – к госпрограмме «Социальная поддержка граждан в Санкт-Петербурге», мероприятиями которой предусмотрено производство и размещение социальной рекламы, пропагандирующей семейные формы устройства детей, оставшихся без попечения родителей, а также информирование населения о детях-сиротах и детях, оставшихся без попечения родителей, а также производство и размещение социальной рекламы по основным направлениям демографической и семейной политики Санкт-Петербурга;

– на реализацию Соглашения о создании и эксплуатации на основе ГЧП автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр» в сумме 4 177 435,7 тыс. рублей к госпрограмме «Развитие транспортной системы».

41. В нарушение п. 3.11.3 Методических рекомендаций по формированию и реализации государственных программ Санкт-Петербурга, утвержденных распоряжением Комитета по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга от 28.03.2014 № 28-р, согласно которому в госпрограммы подлежат включению, в том числе, мероприятия, связанные с расходами развития, к которым относятся расходы, включаемые в АИП, в непрограммной части бюджета по-прежнему содержались расходы на капитальные вложения на осуществление непрограммных направлений деятельности, а именно по расходам на капитальные вложения в соответствии с АИП по отраслям:

– «Связь и информатика», предусмотренным Комитету по информатизации и связи на проектирование и развитие Единой мультисервисной телекоммуникационной сети Санкт-Петербурга;

– «Другие общегосударственные вопросы», предусмотренным Комитету по строительству, в том числе на строительство здания по адресу: Санкт-Петербург, ул. Есенина 1, реконструкцию здания по адресу: Омская ул., д. 5, л.А, а также на оплату ПИР по проектированию и строительству гаражного комплекса по Пулковскому шоссе, здания по Новоовсянниковой ул., д. 19А, л.А, здания общежития квартирного типа для сотрудников СПб ГБУЗ «Городская больница № 40 Курортного района»;

– «Коммунальное хозяйство», предусмотренным Комитету по благоустройству Санкт-Петербурга на оплату ПИР по проектированию строительства комплекса зданий на Пулковском и Петергофском шоссе.

42. В 2016 году не были учтены рекомендации Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга о необходимости отнесения к соответствующим госпрограммам расходов, предусмотренных для государственных учреждений на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий, следующих ГБУ:

– «Дирекция по управлению комплексом «Невская ратуша» и гостиничным хозяйством», «Город+», подведомственным Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;



- «Управление строительными проектами», подведомственным Комитету по строительству;
- «Центр экспертно-технического сопровождения», подведомственным Службе государственного строительного надзора и экспертизы Санкт-Петербурга;
- «Управление инвестиций», подведомственным Комитету по инвестициям Санкт-Петербурга;
- службы заказчика, подведомственным администрациям всех районов города.

43. Поскольку результатом исполнения бюджета на основе госпрограмм, по мнению Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга, должно стать не просто кассовое исполнение, а соответствующие качественные результаты, в ходе внешней проверки проведен не только мониторинг финансового обеспечения реализации всех 17 госпрограмм, но и проанализирована степень достижения целевых показателей.

По результатам мониторинга и анализа реализации в 2016 году госпрограмм отмечено, что отдельными ответственными исполнителями, соисполнителями и участниками расходы на реализацию госпрограмм осуществлялись на низком уровне, либо не осуществлялись вовсе, вследствие чего в 2016 году по 19 целевым показателям (из 92) в 13 госпрограммах плановые значения достигнуты не были, например, по госпрограммам:

- «Развитие здравоохранения»: обеспеченность врачами (на 10 тыс. населения) – 85,6 %; количество среднего медицинского персонала (на 1 врача) – 88,4 %; количество социально ориентированных некоммерческих организаций, зарегистрированных на территории Санкт-Петербурга, реализующих проекты в области здравоохранения (ед.) – 33,3 %;

- «Социальная поддержка граждан»: доля населения, имеющего денежные доходы ниже величины прожиточного минимума, в общей численности населения Санкт-Петербурга (%) – 98,8 %;

- «Развитие транспортной системы»: доля пассажиров, перевезенных городским пассажирским транспортом (%) – 96,3 %;

- «Экономическое развитие и экономика знаний»: количество высокопроизводительных рабочих мест Санкт-Петербурга (тыс. ед.) – 83,1 %;

- «Содействие занятости населения»: удельный вес иностранной рабочей силы в общей численности занятых в экономике работников (%) – 93,1 %;

- «Создание условий для обеспечения общественного согласия»: удовлетворенность граждан, проживающих в Санкт-Петербурге, доступностью информации, в том числе социально значимой (%) – 47,4 %.

44. В ходе внешней проверки выявлены случаи перевыполнения значений индикаторов госпрограмм при не полном освоении бюджетных ассигнований, что может свидетельствовать, как о слабой взаимосвязи



индикаторов подпрограммы и проводимых мероприятий, на выполнение которых направляются бюджетные ассигнования, так и о возможном занижении плановых показателей, установленных в госпрограмме.

45. Несмотря на достижение ряда целевых значений показателей подпрограмм уже по итогам 2015 года, ответственными исполнителями госпрограмм в нарушение п. 1.4. Постановления № 1039 не были приняты меры по пересмотру плановых значений уже достигнутых целевых показателей, что повлекло их перевыполнение по итогам отчетного – 2016 года.

46. Выявлены факты несогласованности представленных в Контрольно-счетную палату Санкт-Петербурга отчетных данных: значений достигнутых показателей результативности, указанных в бюджетной отчетности (ф. 0503162), с аналогичными данными, указанными в Отчетах ответственных исполнителей о ходе реализации госпрограмм, а также в Отчете об исполнении Адресной инвестиционной программы.

Выявленные факты требует учесть Комитету государственного финансового контроля Санкт-Петербурга, ответственному за контроль полноты и достоверности отчетности о реализации госпрограмм, в соответствии с п. 4.3. Постановления № 1039, а также главным распорядителям бюджетных средств, которые в соответствии со ст. 160.2-1 БК РФ осуществляют внутренний финансовый контроль, направленный на соблюдение установленных в соответствии с бюджетным законодательством процедур исполнения бюджета, а также подготовку и организацию мер по повышению результативности использования бюджетных средств.

47. В соответствии со ст. 2 Федерального закона «О приостановлении действия абзаца четвертого пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации» в 2016 году госпрограммы субъектов РФ приводятся в соответствие с законом о бюджете на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов в случаях и в сроки, которые установлены соответственно законом субъекта РФ. В соответствии с п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» государственные программы Санкт-Петербурга подлежат приведению в соответствие с законом о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

47.1. В нарушение указанной нормы 14 госпрограмм (*«Развитие здравоохранения в Санкт-Петербурге», «Развитие образования в Санкт-Петербурге», «Социальная поддержка граждан в Санкт-Петербурге», «Развитие физической культуры и спорта в Санкт-Петербурге», «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга», «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге», «Развитие сферы культуры и туризма в Санкт-Петербурге», «Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей Санкт-*



Петербурга», «Благоустройство и охрана окружающей среды в Санкт-Петербурге», «Экономическое развитие и экономика знаний в Санкт-Петербурге», «Развитие промышленности, инновационной деятельности и агропромышленного комплекса в Санкт-Петербурге», «Содействие занятости населения в Санкт-Петербурге», «Развитие предпринимательства и потребительского рынка в Санкт-Петербурге», «Повышение эффективности государственного управления в Санкт-Петербурге») не были приведены в соответствие с законом о бюджете;

– по 3 госпрограммам нарушены сроки их приведения в соответствие с принятым вариантом бюджета - в течение трех месяцев со дня вступления бюджета в силу, в частности, по госпрограммам: *«Обеспечение законности, правопорядка и безопасности в Санкт-Петербурге» (ответственный исполнитель – Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности), «Экономическое и социальное развитие территорий» (Комитет по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга), «Создание условий для обеспечения общественного согласия» (Комитет по молодежной политике и взаимодействию с общественными организациями).*

48. В период проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год (с 15.04.2017 по 01.06.2017) не были реализованы требования п. 1.3-1. Постановления № 1039 о необходимости дополнения ответственными исполнителями госпрограмм (после рассмотрения Правительством Санкт-Петербурга сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности госпрограмм) мероприятий шестого года, а также об исключении мероприятий, реализация которых осуществлялась в прошедшем году.

49. В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности установлено, что показатели результативности указаны не по всем целевым статьям главных распорядителей, которые являются ответственными исполнителями госпрограмм, а в отдельных случаях не согласуются с отчетными данными о ходе реализации госпрограмм, при наличии таких показателей в отчетах по госпрограммам. Поэтому, провести оценку эффективности и степени достижения ряда целевых показателей госпрограмм и индикаторов подпрограмм и отдельных мероприятий в рамках внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга на основании представленных форм в ряде случаев не представилось возможным.

Учитывая, что исполнение бюджетных назначений по расходам, по которым показатели результативности деятельности определены (ф. 0503162), складывается выше исполнения расходов городского бюджета в целом, Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга, в целях повышения эффективности использования бюджетных средств, в очередной раз



предлагает главным распорядителям устанавливать показатели результативности по всем бюджетным расходам.

50. В целях соблюдения адресности предоставления населению Санкт-Петербурга услуг банного хозяйства Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга рекомендует Правительству Санкт-Петербурга в нормативных правовых актах Санкт-Петербурга четко определить категории льготизируемых лиц.

ИТОГИ УПРАВЛЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ДОЛГОМ И ЛИКВИДНОСТЬЮ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ

51. Согласно разделу III «Обязательства» Баланса исполнения бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год (ф. 0503120) строке «Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам» объем государственного долга Санкт-Петербурга в рублевом эквиваленте на 01.01.2016 составлял 14 736 912,3 тыс. рублей, и не превышал ограничения, установленные БК РФ и Законом Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге».

Государственный долг Санкт-Петербурга за 2016 год сократился на 973 336,3 тыс. рублей и составил 13 763 576 тыс. рублей. Сокращение долга обусловлено плановым погашением в 2016 году последней части обязательств по двум кредитам, привлеченным из федерального бюджета на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования: на 655 512,1 тыс. рублей – по соглашению от 28.06.2010 № 01-01-06/06-228, на 317 824,2 тыс. рублей – по соглашению от 22.09.2011 № 01-01-06/06-358.

Отношение фактического объема государственного долга Санкт-Петербурга к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений (на уровне 3,04 %) свидетельствует о минимальной долговой нагрузке Санкт-Петербурга.

При этом, положения п. 2 ст. 232 БК РФ, предусматривающие возможность направления сверхплановых доходов, фактически полученных при исполнении бюджета на замещение государственных заимствований и погашение государственного долга, в 2016 году не реализовывались.

52. Фактический состав и объем бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга, как и прогнозировала Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга, в 2016 году отличался от запланированных бюджетом. Так, в целях финансирования дефицита бюджета предусматривалось размещение облигаций на сумму 44 167 167 тыс. рублей, обратный выкуп планировался в сумме 5 000 000,5 тыс. рублей. Таким образом, государственный долг Санкт-Петербурга по облигационным займам мог увеличиться на 39 167 166,5 тыс. рублей.

Как и предполагала Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга, даже в условиях неблагоприятной экономической конъюнктуры, Программа



государственных внутренних заимствований Санкт-Петербурга, предусмотренная бюджетом, не была исполнена.

В целях своевременного и полного выполнения бюджетных обязательств за 2016 год впервые значительно сократились остатки временно свободных средств бюджета, размещенных в органе Федерального казначейства (с 33 154 317 тыс. рублей до 12 781 077,7 тыс. рублей), вследствие их направления на финансирование дефицита в объемах сверх предусмотренных бюджетом, что поспособствовало отказу от увеличения государственного долга.

53. В рамках управления ликвидностью бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год размещено на депозиты коммерческих банков 519 651 973 тыс. рублей. Средневзвешенная ставка размещения на все диапазоны сроков составила 10,20 % годовых, в том числе на депозитных аукционах – 10,35 % годовых, на депозитных торгах – 9,98 % годовых.

В 2016 году снизилась доходность размещения средств бюджета по сравнению с 2015 годом в связи со снижением процентных ставок на финансовом рынке. Средневзвешенный срок размещения средств на банковские депозиты в 2016 году составил 38 дней по сравнению с 47 днями годом ранее. В отчетном году увеличился объем операций по управлению краткосрочной ликвидностью (т.е. размещением средств на срок до 10 дней).

За размещение на депозитных счетах коммерческих банков в доходы городского бюджета перечислено 5 593 380,7 тыс. рублей – с перевыполнением в 1,5 раза назначений, предусмотренных бюджетом (в 2015 году – в 2,1 раза, в 2014 году – в 2,8 раза, в 2013 году – на 7,8 %, в 2012 году – в 2,4 раза), что подтвердило прогноз Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга о вероятности превышения фактических поступлений над планируемыми, вследствие размещения бюджетных средств на депозитах банков в течение всего финансового года.

Динамика объемов временно свободных средств бюджета Санкт-Петербурга в 2016 году свидетельствует о снижении таких резервов к концу финансового года, что предьявляет к планированию бюджетных ассигнований требование более тщательного обоснования.

По данным Баланса исполнения бюджета (ф. 0503120) на конец 2016 года на счетах в органах Федерального казначейства числились остатки средств бюджета Санкт-Петербурга в сумме 12 781 077,7 тыс. рублей (на 01.01.2016 – 33 154 317 тыс. рублей), на депозитных счетах коммерческих банков – 5 000 000 тыс. рублей (на 01.01.2016 – 5 000 000 тыс. рублей), объем которых подтвержден данными Инвентаризационной описи остатков на счетах учета денежных средств (ф. 0504082).

54. Поскольку кредитная линия рассматривалась при управлении государственным долгом Санкт-Петербурга в качестве резервного инструмента заимствований для покрытия потребности в краткосрочных средствах, Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга поддерживает



подход Правительства Санкт-Петербурга к жесткому контролированию объема долга и расходов на его обслуживание, недопущению необоснованных заимствований, достижению справедливой стоимости и оптимальных сроков заимствований.

С учетом результатов внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2016 год Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга рекомендует участникам бюджетного процесса в Санкт-Петербурге учесть изложенные в настоящем заключении замечания, недостатки и нарушения, принять меры по их устранению в ходе исполнения бюджета 2017 года и при формировании проекта бюджета Санкт-Петербурга на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

