

Информация
об исполнении бюджета Санкт-Петербурга, бюджета Территориального фонда
обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга
за январь-декабрь 2023 года

Настоящая информация подготовлена Контрольно-счетной палатой Санкт-Петербурга в соответствии с п. 10 ч. 1 ст. 8 Закона Санкт-Петербурга «О Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга», стандартом внешнего государственного финансового контроля «Подготовка информации об исполнении бюджета Санкт-Петербурга, бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга».

1. Социально-экономические условия исполнения бюджета Санкт-Петербурга

За 2023 год наблюдался стабильный рост в различных отраслях, способствуя повышению уровня жизни горожан.

Индекс промышленного производства по итогам 2023 года составил 109,9 %, превысив среднероссийские темпы на 6,4 процентных пункта. Уровень зарегистрированной безработицы на конец декабря 2023 года составил 0,4 % от численности рабочей силы, и является одним из самых низких по стране.

По итогам 2023 года рост выпуска продукции к уровню 2022 года показали отрасли высокотехнологичного сектора, связанные с производством компьютеров, электронных и оптических изделий (ИПП – 139,6 %), производством машин и оборудования (ИПП – 127,7 %), производством электрического оборудования (ИПП – 109,4 %).

Легкая промышленность демонстрирует стабильный рост: в производстве текстильных изделий (ИПП – рост в 1,8 р.), в производстве одежды (ИПП – 114,6 %).

Значительный рост в 2023 году обеспечен за счет увеличенного спроса и выпуска специальной одежды и рабочей формы, объем выпуска данной продукции предприятиями города составляет четвертую часть от общего объема по стране.

Продолжается уверенный рост в производстве лекарственных средств и материалов, применяемых в медицинских целях (ИПП – 123 %), объем выпуска лекарственных препаратов в 2023 году увеличился на 29,9 % к уровню 2022 года.

В производстве пищевых продуктов увеличилось производство кисломолочных продуктов (на 23,6 %), муки (на 18,1 %), кондитерских изделий (на 11,8 %), колбасных изделий (на 6,7 %), хлеба и хлебобулочных изделий (на 2 %).

Также положительная динамика достигнута в других отраслях обрабатывающего комплекса: в производстве мебели (ИПП – 123,2 %), в производстве резиновых и пластмассовых изделий (ИПП – 110,8 %), в производстве готовых металлических изделий (ИПП – 107,9 %), в производстве химических веществ и химических продуктов (ИПП – 106,2 %).

В 2023 году инфляция в Санкт-Петербурге (6,7 %) сложилась ниже, чем по Северо-Западному федеральному округу (7,1 %) и по России в целом (7,4 %). Основными причинами ускорения роста цен на товары в городе стали увеличение издержек производителей и высокий потребительский спрос.

Цены на продовольственные товары в декабре 2023 года увеличились в годовом выражении на 7,2 %. Основной вклад внесло ускорение роста цен на яйца и мясную продукцию.

Средняя номинальная заработная плата за 2023 год составила 95 125 рублей, начисленная за декабрь 2023 года, составила 130 720 рублей. Реальная начисленная заработная плата, рассчитанная с учетом индекса потребительских цен, в декабре 2023 года составила 104,5 % – к уровню декабря 2022 года.

2. Общие итоги исполнения бюджета Санкт-Петербурга

За 2023 год основные характеристики бюджета Санкт-Петербурга исполнены:

- по доходам в сумме 1 147 769,2 млн. рублей (или 104,6 % от утвержденного бюджетом – 1 097 492,6 млн. рублей);
- по расходам в сумме 1 174 064,5 млн. рублей (или 97,9 % от утвержденного бюджетом – 1 199 283,5 млн. рублей);
- с дефицитом в сумме 26 295,3 млн. рублей (дефицит утвержден бюджетом в сумме - 101 790,9 млн. рублей).

Законом Санкт-Петербурга от 29.11.2022 № 666-104 «О бюджете Санкт-Петербурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» верхний предел государственного долга Санкт-Петербурга на 01.01.2024 утвержден в объеме 88 092,3 млн. рублей.

Долговые обязательства в отчетном периоде в основном представлены государственными облигациями Санкт-Петербурга в общем объеме 63 506,1 млн. рублей. Заимствования по итогам 2023 года произведены Санкт-Петербургом в сумме 24 586,2 млн. рублей.

3. Доходы бюджета Санкт-Петербурга

Основная часть доходов бюджета сформирована за счет поступлений налога на прибыль организаций (33,1 %), НДФЛ (38,3 %), налогов на совокупный доход (6,6 %) и налогов на имущество (6,7 %).

Собственные доходы городской казны составили 1,109 трлн. рублей. Большая часть поступлений — 819,8 млрд. рублей — налоги на доходы физлиц и на прибыль организаций. На 11 % увеличились поступления по налогу на доходы физлиц (с 395,6 млрд. рублей в 2022 году, до 439,6 млрд. рублей в 2023 году), на 7 % — по имущественным налогам (с 71,7 млрд. рублей до 76,9 млрд. рублей), на 4,5 % — по акцизам (с 35,8 млрд. рублей до 37,4 млрд. рублей).

При этом налоговые отчисления от бывших участников консолидированных групп налогоплательщиков (КГН) в 2023 году сократились на 63% по сравнению с 2022 и составили 85 млрд. рублей. Годом ранее эта сумма составляла 232,5 млрд. рублей. Резкий спад связан с отменой режима консолидированных групп.

Физическими лицами в бюджет перечислено 17 029,4 млн. рублей или 22,1 % от всех имущественных налогов, с темпом роста относительно соответствующего периода прошлого года 104,6 % (+756,3 млн. рублей).

Собираемость имущественных налогов физических лиц на 01.01.2024 г. составила 97,7 %.

Превышение фактических объемов доходов обусловлено преимущественно перевыполнением плановых значений по следующим поступлениям: доходов от размещения средств бюджетов, от компенсации затрат государства, от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности.

Безвозмездные поступления составили 39 016,7 млн. рублей или 101,7 % от бюджета.

4. Расходы бюджета Санкт-Петербурга

Расходы Санкт-Петербурга в 2023 году также превысили 1 трлн. рублей и составили 1 174 064,5 млн. рублей. В абсолютном выражении расходы превысили показатели 2022 года на 130 854,5 млн. рублей.

Более 51 % всех расходов исполнены 6 ГРБС:

- Комитетом по здравоохранению в сумме 138 749,9 млн. рублей (99,7 % от росписи);
- Комитетом по транспорту – 138 621,6 млн. рублей (99,4 %);
- Комитетом по социальной политике – 99 478,6 млн. рублей (99,7 %);

- Комитетом по развитию транспортной инфраструктуры – 103 581,9 млн. рублей (99,6 %);
- Комитетом по строительству – 68 282,4 млн. рублей (98,9 %);
- Жилищным комитетом – 53 436,8 млн. рублей (99,9%).

➤ **Национальные (региональные) проекты**, реализуемые в Санкт-Петербурге, по состоянию по итогам 2023 года профинансированы в объеме 36 195,2 млн. рублей или на 93,6 % к бюджету и 99,9 % к росписи (36 216,9 млн. рублей).

Наибольший удельный вес проектных расходов приходится на НП «Демография» 34,2 % (за 2022 год – 48,2 %), НП «Жилье и городская среда» - 23,2 % (13,6 %), НП «Здравоохранение» - 16,7 % (19,8 %), и НП «Образование» - 16,5 % (10,7 %).

По итогам 2023 года практически по всем региональным проектам обеспечено полное освоение средств бюджета.

Основной объем контрактов заключен в рамках НП «Жилье и городская среда» – 8,1 млрд. рублей или 35 % в структуре предусмотренных на закупку проектных расходов, НП «Здравоохранение» (5,9 млрд. рублей или 26 %), НП «Образование» (5,5 млрд. рублей или 24 %) и НП «Безопасные и качественные дороги» (2 млрд. рублей или 9 %).

➤ **Государственные программы Санкт-Петербурга:** финансирование программных мероприятий составило 1 109 494 млн. рублей или 99,3 % от утвержденных росписью назначений.

По итогам 2023 года исполнение программных расходов осуществлялось в диапазоне от 92,2 % до 99,9 % По сравнению с кассовым исполнением ГП в аналогичном периоде предыдущего года **в целом отмечается повышение темпов освоения** расходов по ГП. По сравнению с 2022 годом положительная динамика отмечена по ГП «Развитие туризма в Санкт-Петербурге» (99,2 % против 97 % в 2022 году), ГП «Экономическое и социальное развитие территорий Санкт-Петербурга» (94,4 % против 93,9 %), ГП «Создание условий для обеспечения общественного согласия в Санкт-Петербурге» (99,6 % против 97,9 %), ГП «Содействие занятости населения в Санкт-Петербурге» (99,8 % против 98,4 %), ГП «Обеспечение законности, правопорядка и безопасности в Санкт-Петербурге» (95,8 % против 94,9 %).

➤ **Непрограммные расходы бюджета Санкт-Петербурга** освоены в сумме 64 570,5 млн. рублей или на 80,1 % от уточненных бюджетных назначений, что связано в первую очередь с сохранением Резервного фонда Правительства Санкт-Петербурга.

➤ **Адресная инвестиционная программа**

В утвержденном бюджете Санкт-Петербурга на финансирование АИП 2023 года предусмотрено 16,4 % всех расходов бюджета или 196 540,9 млн. рублей, сводной бюджетной росписью – 196 540,4 млн. рублей.

Исполнение АИП в 2023 году составило 194 443,3 млн. рублей (или 98,9 % от утвержденных бюджетных назначений), более 90,3 % от общего объема исполнения расходов на 2023 год освоены следующими ГРБС:

- Комитетом по развитию транспортной инфраструктуры - в сумме 73 489,5 млн. рублей или на 99,7 %, *в том числе средства федерального бюджета 7 175,1 млн. рублей (100 %).*
- Комитетом по строительству - в сумме 56 937,7 млн. рублей или на 98,8 %, *в том числе средства федерального бюджета 1 712,5 млн. рублей (100 %),*
- Комитетом имущественных отношений - в сумме 45 305,4 млн. рублей или на 98,6 %, *в том числе средства федерального бюджета 710,1 млн. рублей (99,9 %),*

Согласно отчету о ходе работ по объектам Адресной инвестиционной программы, в 2023 году общее количество объектов, запланированных к вводу составило 71 объект, из них 54 объекта введены в эксплуатацию, 15 объектов с перенесённым сроком, по 2 объектам завершено строительство.

5. Источники финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга, государственный внутренний долг Санкт-Петербурга

Бюджет Санкт-Петербурга по доходам исполнен в сумме 1 147 769,2 млн. рублей (или 104,6 %), по расходам в сумме 1 174 064,5 млн. рублей, в результате чего образовался дефицит в сумме 26 295,3 млн. рублей, что составляет 25,8 % от утвержденного законом о бюджете.

Состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга, соответствует составу источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъектов Российской Федерации, установленному п. 1 ст. 95 БК РФ.

Верхний предел государственного внутреннего долга Санкт-Петербурга по состоянию на 01.01.2024 утвержден Законом о бюджете в размере 88 092,3 млн. рублей. Отношение объема государственного долга Санкт-Петербурга на 01.01.2024 к годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений составило 7,9 % при предельном значении указанного показателя, утвержденном законом о бюджете, на уровне 8,3 %.

По состоянию на 01.01.2024 в структуре долга 72,1 % (63 506,1 млн. рублей) приходится на государственные облигации Санкт-Петербурга и 27,9 % (24 586,2 млн. рублей) на бюджетные кредиты из федерального бюджета.

Расходы на обслуживание долговых обязательств учтены в расходной части бюджета Санкт-Петербурга. По состоянию на 01.01.2024 расходы по обслуживанию государственного внутреннего долга исполнены в объеме 6 095,2 млн. рублей или на 99,9 % от бюджета.

6. Бюджет Территориального фонда ОМС

По предварительным итогам исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга за 2023, бюджет фонда исполнен с профицитом в 0,7 млрд. рублей.

Доходы бюджета фонда составили 146,3 млрд. рублей и выполнены на 101,6 %. Основными поступлениями в бюджет ТФ ОМС являются межбюджетные трансферты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

- средства субвенций бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования 114,2 млрд. рублей;
- дополнительно из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования было предоставлено 1,3 млрд. рублей.
- средства бюджета Санкт-Петербурга – 20,3 млрд. рублей;
- поступления от межтерриториальных расчетов в сумме 11,1 млрд. рублей.

Расходы бюджета Фонда, относительно прошлого года, увеличились на 8,1 млрд. рублей или на 5,8 % и составили 145,6 млрд. рублей. Основные средства бюджета фонда были направлены на оказание медицинской помощи жителям города в рамках Территориальной программы ОМС, расходы на которую составили 133,8 млрд. рублей.

7. Местные бюджеты

В 2023 году из бюджета Санкт-Петербурга всем 111 внутригородским муниципальным образованиям были предоставлены межбюджетные трансферты на сумму 13 679,9 млн. рублей, которые освоены в сумме 13 553,6 млн. рублей или на 99,1 %.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности были предоставлены 110 внутригородским муниципальным образованиям - в сумме 9 849,2 млн. рублей.

Субсидии были предусмотрены 61 внутригородскому муниципальному образованию в сумме 1 830,8 млн. рублей, которые освоены в сумме 1 766,4 млн. рублей или на 96,5 %,

Субвенции предусмотрены всем 111 внутригородским муниципальным образованиям в сумме 2 000 млн. рублей, которые освоены в сумме 1 938,1 млн. рублей или на 96,9 %.

8. Закупочная деятельность в Санкт-Петербурге в 2023 году

В 2023 году в рамках действия Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» заказчиками Санкт-Петербурга заключено 338 703 контракта (на 18 480 ед. или на 5,77 % больше, чем в 2022 году) на общую сумму 592 833,9 млн. рублей, что на 97 408,8 млн. рублей (или на 19,66 %) больше, чем в 2022 году.

Наиболее крупные контракты были заключены заказчиками Санкт-Петербурга, в основном, в целях осуществления бюджетных инвестиций и увеличения стоимости имущества Санкт-Петербурга, в частности:

- СПб ГКУ «Фонд капитального строительства и реконструкции» - на выполнение работ по проектированию и строительству нового корпуса СПб ГБУЗ «Городская больница № 40» на сумму 11 451,1 млн. рублей, нового корпуса СПб ГБУЗ «Городская больница № 15» на сумму 10 026,7 млн. рублей и нового здания ГБУЗ «Детская поликлиника № 1» на сумму 15 118,4 млн. рублей;

- СПб ГКУ «Дирекция транспортного строительства» - контракты на выполнение работ по объекту «Строительство Южной широтной магистрали. 1 этап» на сумму 20 892,5 млн. рублей и на выполнение работ по объекту «Реконструкция Цимбалинского автодорожного путепровода» на сумму 9 135 млн. рублей;

- СПб ГУП «Горэлектротранс» - контракт на поставку трамвайных вагонов на сумму 16 555,7 млн. рублей;

- Комитетом по транспорту - контракт на строительства автобусного парка в зоне «Ржевка» на сумму 11 559,0 млн. рублей;

- Комитетом по здравоохранению - контракт на поставку лекарственных препаратов, предусматривающий встречные инвестиционные обязательства поставщика по созданию, модернизации, освоению производства лекарственных препаратов на территории Санкт-Петербурга (офсетный контракт) на сумму 8 700 млн. рублей.

9. Информация о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях

Деятельность Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга в отчетный период строилась в соответствии с Федеральным законом «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», законами Санкт-Петербурга «О Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга» и «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», а также Планом работы Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга на 2023 год.

По итогам 2023 года проведено 42 контрольных и 239 экспертно-аналитических мероприятий.

В органы прокуратуры были направлены материалы по 53 проверкам, 41 информационное письмо направлено в органы исполнительной власти Санкт-Петербурга.

По результатам рассмотрения прокуратурой внесены 66 представлений, в том числе 3 представления в адрес вице-губернаторов Санкт-Петербурга. Вынесены постановления с назначением административного наказания по 13 возбужденным делам об административных правонарушениях.

Контрольно-счетной палатой Санкт-Петербурга внесено 22 представления, которые выполнены в полном объеме, возбуждено 11 дел об административных правонарушениях, по 6 делам вынесены постановления с назначением административного наказания. По результатам мероприятий 37 лиц привлечено к дисциплинарной ответственности.

С обзором результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также о мерах по устранению выявленных нарушений, принимаемых объектами контроля, можно ознакомиться на официальном сайте Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга в сети «Интернет» <http://www.ksp.org.ru>.