



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ЧЕЛЯБИНСКА

Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Оперативный анализ исполнения и контроля за организацией исполнения бюджета города Челябинска за первое полугодие 2023 года»

Основание для проведения мероприятия: пункт 3.2. раздела II Плана работы Контрольно-счетной палаты города Челябинска (далее – КСП) на 2023 год.

Объект контрольного мероприятия: Комитет финансов города Челябинска, главные администраторы бюджетных средств города Челябинска.

Исследуемый период: I полугодие 2023 года.

Период проведения мероприятия: август – сентябрь 2023 года.

1. Основные выводы по результатам мероприятия

1. Исполнение бюджета города в первом полугодии 2023 года осуществлялось в соответствии с положениями действующего законодательства и нормативных правовых актов, принятых в Челябинском городском округе, в условиях действия ограничительных политических и экономических мер, введённые государствами и международными организациями в отношении РФ.

Исполнение бюджета города Челябинска на 1 июля 2023 года составило:

– по доходам 25 332 168,7 тыс. рублей, или 49,7 % от прогноза;

– по расходам 25 107 644,9 тыс. рублей, или 48,1 % от плана.

Превышение расходов над доходами составило 224 523,8 тыс. рублей.

За первое полугодие текущего финансового года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечается рост доходов бюджета города на 22,9 %, расходов – на 15,3 %.

2. Объем межбюджетных трансфертов в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 2 545 942,3 тыс. рублей, что в основном связано с увеличением объема предоставленных субсидий на 501 984,9 тыс. рублей (или на 20,1 %) и субвенций на выполнение передаваемых полномочий субъекта РФ на 2 662 474,9 тыс. рублей (или на 27,1 %).

3. Налоговые доходы исполнены на 01.07.2023 в объеме 7 555 912,8 тыс. рублей, что составляет 47,3 % от плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления налоговых доходов в целом возросли на 14,0 %.

4. Неналоговые доходы исполнены в первом полугодии 2023 года в объеме 1 069 646,3 тыс. рублей, что составляет 64,2 % от проектируемых показателей. Поступления неналоговых доходов в сравнении с аналогичным периодом прошлого года в первом полугодии 2023 года увеличились в 1,4 раза, или на 295 706,9 тыс. рублей.

Отмечено значительное перевыполнение годовых плановых показателей по отдельным видам доходов, что свидетельствует о недостатках в прогнозировании доходов. По состоянию на 01.07.2023 перевыполнение прогнозных показателей по доходам от реализации имущества доходит до отметки – более чем в 94 раза.

5. По двум основным главным администраторам доходов (КУИиЗО и Управление рекламы) общая сумма задолженности по неналоговым доходам (без учета доходов будущих периодов) на 01.07.2023 составила 1 922 143,7 тыс. рублей – на уровне объема

задолженности на начало года (на 01.01.2023 – 1 915 990,9 тыс. рублей). По информации главных администраторов доходов объем просроченной задолженности составляет 376 877,5 тыс. рублей. Снижению задолженности по сравнению с началом года способствовало проведение мониторинга задолженности и усиление досудебной претензионной работы. Объем сомнительной задолженности неплатежеспособных дебиторов указанных администраторов по неналоговым доходам с начала 2023 года не изменился и на 01.07.2023 составил 1 102 020,4 тыс. рублей.

Объем имеющейся у главных администраторов доходов дебиторской задолженности является резервом пополнения доходной части городского бюджета.

6. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы бюджета за первое полугодие 2023 года увеличились на 3 328 465,8 тыс. рублей, или на 15,3 %. Из резервного фонда исполнение расходов произведено на сумму 42 761,7 тыс. рублей, что составляет 89,6 % от выделенных 47 742,7 тыс. рублей.

7. В целях реализации инициативного бюджетирования на территории Челябинского городского округа в бюджете города на 2023 год предусмотрены ассигнования на общую сумму 522 212,8 тыс. рублей.

В целом на 01.07.2023 исполнение по проектам инициативного бюджетирования на территории Челябинского городского округа достигнуто на уровне 7,7 %, что в абсолютной величине составляет 40 206,3 тыс. рублей. Финансирование реализации 48 инициативных проектов города запланировано с финансовым участием заинтересованных лиц. В течение первого полугодия 2023 года в бюджет города поступили инициативные платежи в объеме 4 463,6 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2023 средства освоены в сумме 811,7 тыс. рублей (исполнение 18,2 %).

8. Общий уровень кассового исполнения семи национальных проектов на 01.07.2023 составил 1 062 245,1 тыс. рублей, или 23,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований. Общий объем неисполненных бюджетных назначений на реализацию муниципальной составляющей НацПроектов составил 3 559 399,3 тыс. рублей, большая часть которых приходится на финансирование мероприятий НацПроектов «Безопасные качественные дороги», «Демография» и «Жилье и городская среда».

9. Дефицит бюджета в размере 224 523,8 тыс. рублей покрыт за счет средств от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов с внутригородским делением; операций по управлению остатками средств на казначейских счетах; изменения остатков средств на счетах бюджета.

10. По состоянию на 01.07.2023 муниципальный долг муниципального образования «город Челябинск» состоит из муниципальных заимствований на сумму 4 791 783,3 тыс. рублей, что не превышает установленный Решением о бюджете верхний предел внутреннего муниципального долга (5 250 000,0 тыс. рублей).

По состоянию на 01.07.2023 года остаток основной суммы долга по фактически привлеченным кредитам по сравнению с началом года не изменился и составляет 2 336 943,7 тыс. рублей (бюджетный кредит). Расходы на обслуживание долгового обязательства в первом полугодие 2023 года отсутствуют.

Заключение по результатам мероприятия утверждено постановлением Коллегии Контрольно-счетной палаты города Челябинска от 21 сентября 2023 № 03/1-06/14-2.