



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ЧЕЛЯБИНСКА

Революции пл., 2, г. Челябинск, 454113, тел. 8(351)239-93-09, e-mail: ksp-chel@mail.ru

Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Оперативный анализ исполнения и контроля за организацией исполнения бюджета города Челябинска за первый квартал 2025 года»

Основание для проведения мероприятия: пункт 3.3 раздела II Плана работы Контрольно-счетной палаты города Челябинска (далее – КСП) на 2025 год.

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

Исследуемый период: I квартал 2025 года.

Срок проведения мероприятия: май 2025.

Основные выводы и предложения по результатам мероприятия

1. Бюджет города Челябинска на 2025 год утвержден решением Челябинской городской Думы от 17.12.2024 № 5/10 «О бюджете города Челябинска на 2025 год и на плановый период 2026 - 2027 годов» (далее – решение о бюджете от 17.12.2024).

Таблица

Параметры и исполнение бюджета города Челябинска в первом квартале 2025 года
тыс. рублей

№ п/п	Параметр	Утверждено решением о бюджете		Уточнено Комитетом финансов	Исполнение бюджета	
		от 17.12.2024	от 25.03.2025		на 01.04.2025	на 01.04.2024
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходы	60 211 854,6	63 956 445,4	64 331 126,1	12 230 954,2	11 377 071,8
2	Расходы	60 774 366,0	66 979 694,2	67 354 374,9	12 755 747,9	11 338 389,8
3	Дефицит	562 511,4	3 023 248,8		– 524 793,7	+ 38 682,0 (профицит)

По итогам первого квартала 2025 года при исполнении бюджета сложился дефицит 524 793,7 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы бюджета города выросли на 7,5 %, расходы – на 12,5 %.

2. Общий объем доходов бюджета в первом квартале 2025 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 853 882,7 тыс. рублей, или на 7,5 %.

Исполнение плановых показателей по безвозмездным поступлениям из вышестоящих бюджетов за первый квартал 2025 года составило 19,6 %, или 7 329 667,2 тыс. рублей.

В целом объем безвозмездных поступлений (с учетом возвратов) в первом квартале 2025 года (7 205 240,8 тыс. рублей) снизился в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 2,4 %.

3. Налоговые доходы исполнены в первом квартале 2025 года в объеме 4 444 781,1 тыс. рублей, что составляет 17,5 % от прогнозных показателей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления налоговых доходов в целом увеличилось на 24,5 %.

4. Неналоговые доходы исполнены за первый квартал 2025 года в объеме 580 932,6 тыс. рублей, что составляет 39,5 % от прогноза.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года отмечается рост поступлений неналоговых доходов на 35,8 %, или на 153 153,0 тыс. рублей.

5. Основным администратором доходов бюджета города (53,4 % всех неналоговых доходов, поступивших в первом квартале текущего года в бюджет города) является КУИиЗО. Им обеспечено поступление неналоговых доходов в сумме 310 144,8 тыс. рублей, что на 15,4 % выше объема за аналогичный период 2024 года.

Объем задолженности по администрируемым неналоговым доходам КУИиЗО (без учета доходов будущих периодов) за три месяца 2025 года увеличился на 6,0 % в сравнении с показателем на начало года и на 01.04.2025 составил 1 565 139,0 тыс. рублей. Объем просроченной задолженности по сравнению с началом года также вырос (на 1,9 %) и составил 489 366,0 тыс. рублей на 01.04.2025.

Объем сомнительной задолженности неплатежеспособных дебиторов КУИиЗО по неналоговым доходам с начала 2025 года увеличился на 0,2 % и на 01.04.2025 составил 1 252 051,2 тыс. рублей.

Вторым главным администратором по обеспеченному объему неналоговых доходов бюджета города за первый квартал 2025 года является Управление экологии (12,1 %). Им обеспечено поступление неналоговых доходов в сумме 70 323,8 тыс. рублей, что в 5,4 раза выше объема за аналогичный период 2024 года.

По информации, предоставленной в Комитет финансов¹, общая сумма дебиторской задолженности по доходам Управления экологии составляет 121 304,3 тыс. рублей.

На долю третьего ГАДБ – Управления рекламы приходится 4,5 % неналоговых доходов бюджета города за 1 квартал 2025 года. Поступление администрируемых им неналоговых доходов составило 26 310,6 тыс. рублей, что на 4,7 % больше показателя за аналогичный период 2024 года.

По сравнению с началом года объем сомнительной задолженности неплатежеспособных дебиторов Управления рекламы не изменился и на 01.04.2025 составил 50 124,3 тыс. рублей.

По итогам проведенного анализа общий объем просроченной задолженности контрагентов по доходам в бюджет города на 01.04.2025 составил 527 514,6 тыс. рублей, объем сомнительной задолженности – 1 414 175,6 тыс. рублей.

6. Расходы исполнены в сумме 12 755 747,9 тыс. рублей, или 18,9 % от утвержденных бюджетных назначений. Общий объем утвержденных бюджетных назначений по расходам на 2025 год больше аналогичного показателя 2024 года на 18,2 %. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года расходы бюджета увеличились на 1 417 358,1 тыс. рублей.

7. В целях реализации инициативного бюджетирования на территории Челябинского городского округа в бюджете города на 2025 год предусмотрены ассигнования на общую сумму 548 395,2 тыс. рублей на реализацию 73 инициативных проектов.

8. Решением о бюджете предусмотрено финансирование на 2025 год всех указанных в Перечне² 32 муниципальных программ. Объем бюджетных ассигнований на финансирование программных мероприятий составляет 64 841 657,8 тыс. рублей. Уровень исполнения программных расходов на 01.04.2025 составляет 19,3 % (или 12 493 725,8 тыс. рублей). Доля программных расходов в бюджете города – 97,9 %.

За три месяца 2025 года расходы бюджета города на реализацию НацПроектов израсходовано 326 532,8 тыс. рублей, или 12,4 % от утвержденных ассигнований, что на 4,5 процентных пункта выше аналогичного показателя 2024 года.

¹ Письмо Комитета финансов от 15.05.2025 № 02-1-24/1102 «О предоставлении информации».

² Распоряжение Администрации города Челябинска от 26.04.2022 № 4626 «Об утверждении Перечня муниципальных программ города Челябинска» (ред. от 09.10.2024) (далее – Перечень программ).

9. Решением о бюджете резервный фонд Администрации города на 01.01.2025 утвержден в объеме 50 000,0 тыс. рублей и на 01.04.2025 остался без изменений. Администрацией города финансовые средства из резервного фонда не выделялись.

10. Объем муниципального долга города Челябинска за 1 квартал 2025 года не изменился и на 01.04.2025 составляет 2 336 943,65 тыс. рублей. Расходы на обслуживание долгового обязательства в 1 квартале 2025 года отсутствуют.

11. В 1 квартале 2025 года КСП проведен мониторинг администрирования муниципальных программ города Челябинска на предмет выполнения ответственными исполнителями требований пункта 2 статьи 179 БК РФ, Положения о бюджетном процессе в городе Челябинске, Порядка № 650-п в части приведения муниципальных программ в соответствие с решением о бюджете не позднее 1 апреля текущего финансового года.

КСП отмечены отдельные несоответствия представленных проектов программ Порядку № 650-п и общие недостатки при указании:

1) сведений о взаимоувязке с государственными программами или связи с показателями национальных целей;

2) задач муниципального управления;

3) базового года и базовых значений показателей;

4) значений и признаков планируемых показателей;

5) размещения для общественного обсуждения проекта Программы.

Рекомендовано проработать согласованность значений и характеристик показателей, доработать реестр документов программы, отразить предусмотренную в паспорте программы информацию.

Заключение по результатам мероприятия утверждено постановлением Коллегии Контрольно-счетной палаты города Челябинска от 20.05.2025 № 03/1-06/9-1.

Аудитор

Е. И. Волжанина