

МКУ «КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ  
РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН»

Утверждено Коллегией МКУ «Контрольно-счетная палата  
муниципального образования город Набережные Челны  
Республики Татарстан» (протокол от 27.04.2024 № 6)

**Аналитическая записка**  
**об исполнении бюджета муниципального образования город**  
**Набережные Челны за 1 квартал 2024 года**

**1. Общие положения**

Аналитическая записка подготовлена в соответствии с Положением о бюджетном процессе, Положением о муниципальном казенном учреждении «Контрольно - счетная палата муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан».

Анализ исполнения городского бюджета проведен на основе материалов об исполнении бюджета муниципального образования город Набережные Челны за первый квартал 2024 года, направленных Управлением финансов Исполнительного комитета 23.04.2024 года в Контрольно-счетную палату города.

Представленная отчетность составлена в соответствии с требованиями бюджетного законодательства. Документы и материалы, предоставляемые в соответствии с Положением о бюджетном процессе одновременно с отчетом об исполнении бюджета, представлены полностью (Приложение 1).

Основным методом проведения внешней проверки является анализ соответствия исполнению бюджета муниципального образования требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и иных нормативно – правовых актов, регламентирующих бюджетный процесс. Проверка достоверности отражения доходов и расходов бюджета, указанных в Отчете об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования город Набережные Челны, проведена в сравнении с данными Отчета о кассовых поступлениях и выбытиях, предоставленного Отделением по г. Набережные Челны Управления Федерального казначейства по Республике Татарстан. Анализ плановых показателей отчета проводился в сравнении с показателями, утвержденными решением Городского Совета от 06.12.2023 № 28/4 «О бюджете муниципального образования город Набережные Челны на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о бюджете).

**2. Основные параметры исполнения городского бюджета**

*2.1. Изменения бюджета Городским Советом муниципального образования  
город Набережные Челны*

Изменения в Решение о бюджете на 2024 год Городским Советом за отчетный период вносились два раза.

Таблица 1

**Информация об изменениях, внесенных в доходную и расходную части бюджета на 2024 год**, в тыс. руб.

| Наименование                                  | Доходы        | Расходы       | (-) Дефицит,<br>(+) Профицит |
|---|---------------|---------------|------------------------------|
| <b>Первоначальная редакция</b>                |               |               |                              |
| Решение о бюджете в ред. от 06.12.2023 № 28/4 | 16 093 253,96 | 16 093 253,96 | -                            |

| Наименование  | Доходы        | Расходы       | (-) Дефицит,<br>(+) Профицит |
|---|---------------|---------------|------------------------------|
| <b>Внесение изменений</b>                           |               |               |                              |
| Решение о бюджете в ред. от 25.01.2024 № 30/4       | 16 127 531,46 | 16 157 627,69 | -30 096,23                   |
| Решение о бюджете в ред. от 04.03.2024 № 32/4       | 17 191 554,14 | 17 278 386,45 | -86 832,31                   |
| Уточненная редакция к первоначальной редакции (в %) | 106,8         | 107,4         | 100                          |

С учетом этих изменений и дополнений по состоянию на 31.03.2024 года бюджет города утвержден по доходам в сумме 17 191 554,14 тыс. рублей, по расходам – 17 278 386,45 тыс. рублей и дефицитом – 86 832,31 тыс. рублей.

Таблица 2

**Информация об изменениях, внесенных в доходную часть бюджета на 2024 год**

| Наименование показателя     | редакция Решения о бюджете<br>(тыс. руб.) |                           | изменение<br>(+увеличение, -уменьшение) |      |
|-----------------------------|---|---------------------------|---|------|
|                             | первоначальная                            | в ред. от 04.03.24 № 32/4 | (тыс. руб.)                             | (%)  |
| <b>Доходы бюджета</b>       | 16 093 253,96                             | 17 191 554,14             | 1 098 300,18                            | 6,8  |
| в том числе:                |   |                           |   |      |
| - Налоговые доходы          | 6 822 827,60                              | 6 822 827,60              |   |      |
| - Неналоговые доходы        | 722 707,00                                | 722 707,00                |   |      |
| - Безвозмездные поступления | 8 547 719,36                              | 9 646 019,54              | 1 098 300,18                            | 12,8 |

План по доходам в проверяемом периоде увеличен на 1 098 300,2 тыс. рублей или на 6,8 % от первоначально утвержденного бюджета. Внесение изменений связано с выделением дополнительных субсидий от бюджетов других уровней и возвратом муниципальными учреждениями остатков на начало года субсидий прошлых лет.

Таблица 3

**Информация об изменениях, внесенных Городским Советом в расходную часть бюджета на 2024 год**

| Раздел                         | Наименование показателя         | Редакция Решения о бюджете (тыс. руб.) |                           | Изменение (+увеличение, -уменьшение) |            | в том числе:                           |                        |                  |                          |                                |
|--------------------------------|---------------------------------|--|---------------------------|--------------------------------------|------------|--|------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------------|
|                                |                                 | Первоначальная на начало года          | в ред. от 04.03.24 № 32/4 | (тыс. руб.)                          | (%)        | доп. лимиты РТ, внесенные в Решение ГС | остатки на начало года |                  |                          | перераспределение ассигнований |
|                                |                                 |  |                           |                                      |            |  | РТ                     | МБ               | муниципальных учреждений |                                |
| 01                             | Общегосударственные расходы     | 568 844,46                             | 695 081,02                | 126 236,56                           | 22,2       | 24 462,08                              | -                      | 2 158,73         | 97 329,84                | 2 285,9                        |
| 03                             | Правоохранительная деятельность | 103 461,50                             | 103 678,41                | 216,91                               | 0,2        | -                                      | -                      | 216,90           | -                        | -                              |
| 04                             | Национальная экономика          | 700 009,84                             | 1 030 042,60              | 330 032,76                           | 47         | -                                      | 14 700,0               | 25 332,76        | 290 000,00               | -                              |
| 05                             | Жилищно-коммунальное хозяйство  | 714 825,56                             | 764 908,36                | 50 082,80                            | 7,0        | -                                      | 41 398,92              | 2 963,88         | 5 720,00                 | -                              |
| 06                             | Охрана окружающей среды         | 15 000,00                              | 15 060,12                 | 60,12                                | 0,4        | -                                      | -                      | 60,12            | -                        | -                              |
| 07                             | Образование                     | 12 208 832,46                          | 12 795 420,49             | 586 588,03                           | 4,8        | 237 187,48                             | -                      | -                | 351 392,04               | -1 991,5                       |
| 08                             | Культура                        | 606 356,72                             | 619 139,83                | 12 783,11                            | 2,11       | -                                      | -                      | -                | 13 077,56                | -294,4                         |
| 09                             | Здравоохранение                 | 10 332,50                              | 10 332,50                 | -                                    | -          | -                                      | -                      | -                | -                        | -                              |
| 10                             | Социальная политика             | 421 162,10                             | 490 835,77                | 69 673,67                            | 16,5       | 8 369,22                               | -                      | 1,00             | 61 303,45                | -                              |
| 11                             | Физическая культура и спорт     | 739 272,92                             | 748 731,45                | 9 458,53                             | 1,3        | 4 557,41                               | -                      | -                | 4 901,10                 | -                              |
| 14                             | Межбюджетные трансферты         | 5 155,90                               | 5 155,90                  | -                                    | -          | -                                      | -                      | -                | -                        | -                              |
| <b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ВСЕГО</b> |                                 | <b>16 093 253,96</b>                   | <b>17 278 386,45</b>      | <b>1 185 132,5</b>                   | <b>7,4</b> | <b>274 576,19</b>                      | <b>56 098,92</b>       | <b>30 733,39</b> | <b>823 723,99</b>        | <b>-</b>                       |

В общей сумме дополнительно полученных ЛБО отражены субсидии из бюджета Республики Татарстан на осуществление расходов по возмещению затрат в размере 274 576,19 тыс. рублей.

Остатки субсидий прошлых лет из республиканского бюджета на софинансирование расходных обязательств на начало года составили 56 098,92 тыс.

рублей, в том числе: субсидии на разработку документов территориального планирования – 14 700 тыс. рублей, на строительство в г.Набережные Челны двух шатровых ярмарочных площадок (по проспекту Чулман напротив 46 микрорайона и на территории стадиона «Строитель» – 41 398,92 тыс. рублей. Также, в отчетном периоде распределены остатки на начало года денежных средств на счете городского бюджета и перераспределены между получателями средств бюджета возвращенные остатки субсидий прошлых лет.

*2.2. Анализ соответствия плановых показателей, указанных в отчетности, показателям, утвержденным Решением о бюджете с учетом изменений, внесенных в ходе его исполнения*

Статьей 217 БК РФ установлено, что утвержденные показатели сводной бюджетной росписи должны соответствовать Решению о бюджете. При этом, согласно статье 232 БК РФ, субсидии и субвенции, фактически полученные при исполнении бюджета сверх доходов, утвержденных Решением о бюджете, направляются на увеличение расходов соответственно целям предоставления субсидий и субвенций с внесением изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в Решение о бюджете на текущий финансовый год. То есть, в соответствии с действующим бюджетным законодательством отклонения возможны на сумму дополнительно доведенных МФ РТ лимитов бюджетных обязательств.

Таблица 4

**Информация об объеме дополнительно доведенных лимитов бюджетных обязательств за 1 квартал 2024 года**

в тыс. рублей

| Наименование показателя   | Решение о бюджете    | План по отчету       | Отклонение (гр.3 - гр.2) | Доп. лимиты, не внесенные в Решение о бюджете | Отклонение (гр.5 - гр.4) |
|---|----------------------|----------------------|--------------------------|---|--------------------------|
| 1   | 2                    | 3                    | 4                        | 5   | 6                        |
| <b>Доходы бюджета</b>   | <b>17 191 554,14</b> | <b>17 205 506,71</b> | <b>13 952,57</b>         | <b>22 321,8</b>                               | <b>8 369,2</b>           |
| в том числе:  |                      |                      |                          |   |                          |
| - Налоговые доходы  | 6 822 827,60         | 6 822 827,60         | -                        | -   | -                        |
| - Неналоговые доходы  | 722 707,00           | 722 707,00           | -                        | -   | -                        |
| - Безвозмездные поступления                                     | 9 646 019,54         | 9 659 972,11         | 13 952,57                | 22 321,80                                     | 8 369,2                  |
| <b>Расходы бюджета</b>  | <b>17 278 386,45</b> | <b>17 292 339,02</b> | <b>13 952,57</b>         | <b>22 321,80</b>                              | <b>8 369,2</b>           |
| <b>Превышение расходов над доходами (+ профицит/ - дефицит)</b> | <b>-86 832,31</b>    | <b>-86 832,31</b>    | <b>-</b>                 | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                 |
| <b>Источники финансирования</b>                                 | <b>86 832,31</b>     | <b>86 832,31</b>     | <b>-</b>                 | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                 |

По состоянию на 1 апреля 2024 года решением Городского Совета доходы городского бюджета утверждены в объеме 17 191 554,14 тыс. рублей, расходы – 17 278 386,45 тыс. рублей, а дефицит – 86 832,31 тыс. рублей. Согласно представленному отчету, плановые показатели бюджета города на 2024 год по доходам составили 17 205 506,71 тыс. рублей, по расходам – 17 292 339,03 тыс. рублей, а дефицит – 86 832,31 тыс. рублей.

За отчетный период распоряжениями Кабинета министров Республики Татарстан и уведомлениями Министерства финансов Республики Татарстан дополнительно, сверх утвержденных Решением о бюджете, доведены лимиты бюджетных обязательств в объеме 22 321,80 тыс. рублей.

Плановые показатели в Отчете по доходам и расходам превышают суммы, утвержденные Решением о бюджете, на 13 952,57 тыс. рублей, то есть меньше дополнительно доведенных лимитов бюджетных обязательств на 8 369,2 (22 321,80 - 13 952,57) тыс. рублей. Указанная сумма соответствует сумме субсидии на обеспечение жильем молодых семей, внесенной 25.01.2024 в Решение о бюджете (решение Горсовета № 30/5).

В нарушение статьи 217 БК РФ Исполнительным комитетом допускалось внесение изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете в случаях, не предусмотренных п.3 указанной статьи.

Так, согласно Решению о бюджете, на 2024 год по подразделу 10.04 «Охрана семьи и детства» утверждены ассигнования в объеме 439 685,3 тыс. рублей, а по Отчету – 431 316,1 тыс. рублей, то есть меньше на 8 369,2 тыс. рублей. На эту же сумму уменьшен плановый показатель по доходам от иных межбюджетных трансфертов.

Сравнительный анализ плановых показателей расходов, утвержденных Решением о бюджете (с учетом изменений), с данными, указанными в Отчете, приведен в Приложении 2.

### **3. Анализ кассового исполнения бюджета муниципального образования город Набережные Челны**

В результате сравнительного анализа сумм кассовых поступлений доходов и произведенных выплат со счета городского бюджета по данным Управления финансов Исполнительного комитета с данными, предоставленными Управлением Федерального казначейства, отклонений по доходам и расходам не выявлено, как в общей сумме, так и по отдельным видам. Контрольные соотношения показателей в предоставленной бюджетной отчетности выдержаны.

#### *3.1. Исполнение бюджета города по доходам*

##### *3.1.1 Анализ доходов по видам платежей*

Исполнение городского бюджета по доходам за анализируемый период составило 5 242 733,99 тыс. рублей или 30,5 % от уточненного годового плана, в том числе:

- налоговых доходов поступило 1 469 879,43 тыс. рублей, что составляет 28,1 % доходов бюджета города или выполнение утвержденного годового плана на 21,5 %;

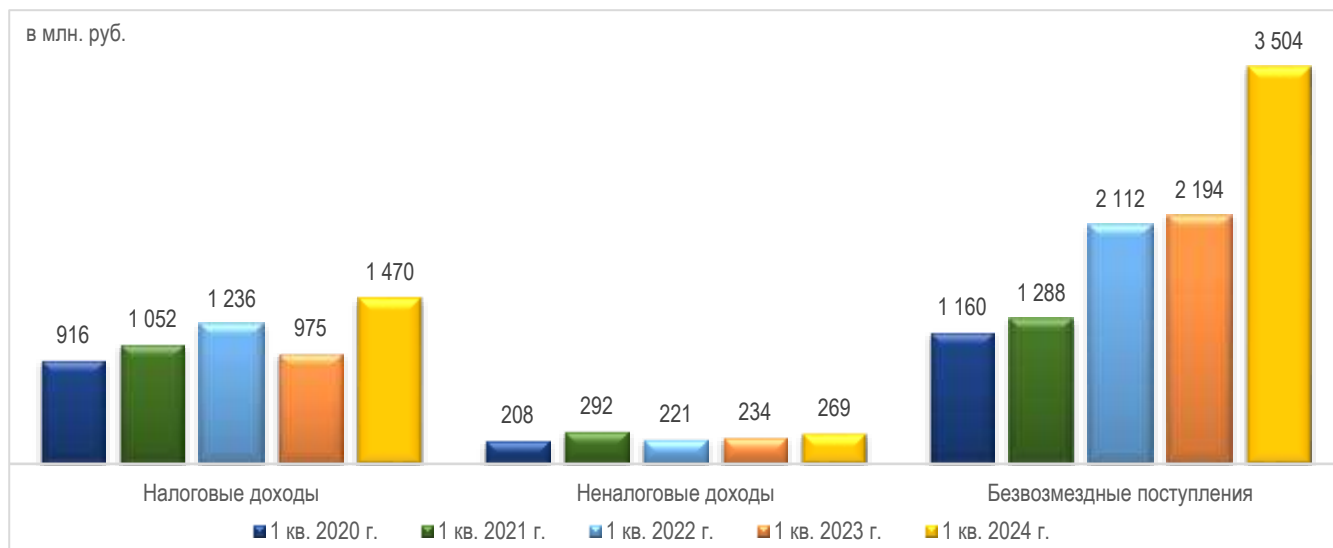
- неналоговых доходов поступило 269 212,72 тыс. рублей, что составляет 5,1 % от общей суммы доходов бюджета города, или выполнение плана на 37,3 %;

- безвозмездные поступления получены на общую сумму 3 503 641,84 тыс. рублей, что составило 66,8 % в структуре доходов бюджета города и выполнение уточненного годового плана на 36,3 %.

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года доходов в бюджет города поступило больше на 1 839 496,8 тыс. рублей или в 1,5 раза. Рост произошел, в основном, за счет поступлений в большем объеме безвозмездных поступлений (на 1 309 195,3 тыс. рублей или почти на 60 %).

Информация о поступивших доходах в разрезе статей бюджетной классификации приведена в Приложении 3.

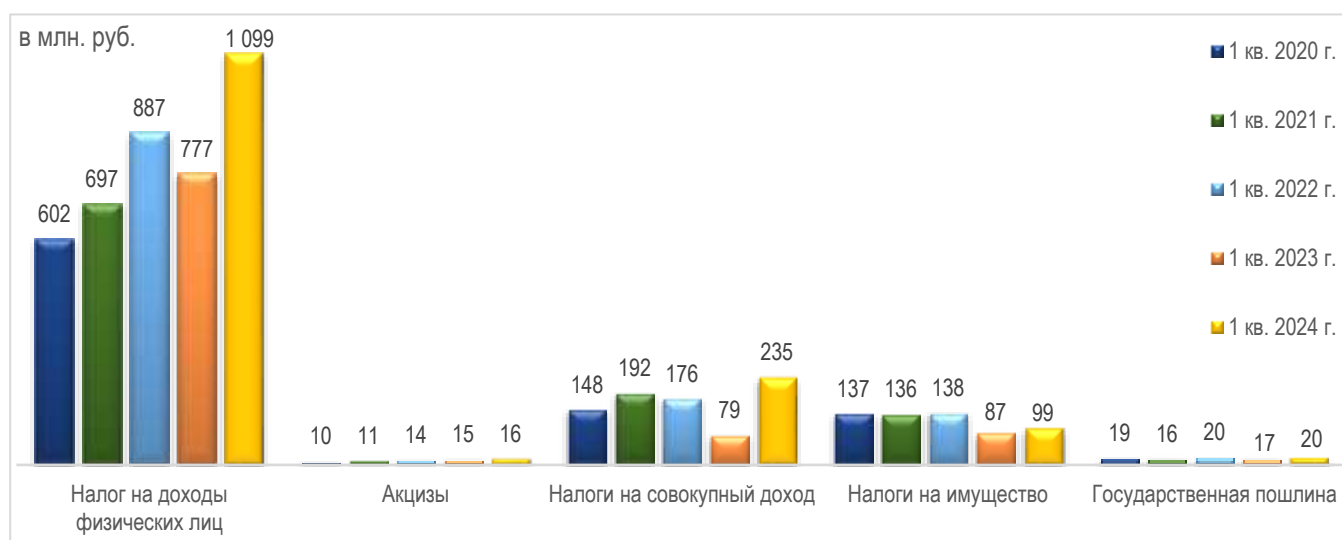
## Сравнительный анализ поступления доходов городского бюджета за 1 квартал 2024 года с соответствующим периодом 2020- 2023 годов



Налоговые поступления в городской бюджет по сравнению с соответствующим периодом прошлого года увеличились на 495 121,3 тыс. рублей или на 50,8 %, в основном, за счет роста поступлений по налогу на доходы физических лиц.

Диаграмма 2

## Сравнительный анализ поступления основных налоговых доходов городского бюджета за 1 квартал 2024 года с соответствующим периодом 2020 - 2023 годов



За анализируемый период НДФЛ поступил в сумме 1 098 930,4 тыс. рублей, что выше поступлений за соответствующий период предыдущего года на 322 375 тыс. рублей или на 41,5 %. Годовой план по НДФЛ исполнен на 22,8 %.

Основными причинами роста являются:

- повышение средней заработной платы на 128,9 %, а также увеличение численности работников по крупным и средним предприятиям города;
- уплата в большем объеме НДФЛ с премиальных выплат и дивидендов.

Акцизы на нефтепродукты зачислены в сумме 16,3 млн. рублей, что выше на 1,2 млн. рублей и составляет 107,7 % к уровню прошлого года. Увеличение обусловлено ростом цен. Годовой план исполнен на 25,4 %.

Почти в 3 раза больше, чем в предшествующем году, поступили налоги на

совокупный доход. За отчетный период поступления составили 235,4 млн. рублей, что выше показателя прошлого года на 156 млн. рублей, в основном, в связи с тем, что налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (далее - ПСН), по итогам 1 квартала 2023 года составил отрицательное значение (- 7 856 тыс. рублей) в связи с изменением порядка зачета платежей в бюджет согласно сроков уплаты налогов и имеющейся у налогоплательщика переплаты.

Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения) за отчетный период поступил в размере 153,61 млн. рублей, что соответствует 18,3 % годового плана. Это выше показателя за соответствующий период прошлого года на 61,65 млн. рублей или на 67 % в связи с изменением порядка зачета платежей в бюджет в результате внедрения системы Единого налогового счета.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, составили 81,74 млн. рублей, что соответствует 36,9 % годового плана. Это выше показателя прошлого года на 89,6 млн. рублей или более чем на 100 % в связи с изменением порядка зачета платежей в бюджет.

Налоги на имущество поступили в сумме 99,1 млн. рублей, что выше поступлений за соответствующий период предыдущего года на 12,47 млн. рублей или на 14,4 %, в основном, за счет налога на имущество физических лиц и земельного налога.

Поступления по налогу на имущество физических лиц составили 7,3 млн. рублей, что на 11,21 млн. рублей больше, чем в предшествующем году на 292%, в связи с тем, что в аналогичном периоде прошлого года поступления составили отрицательное значение (-3 839 тыс. рублей) в связи с изменением порядка зачета платежей в бюджет в результате внедрения системы «Единого налогового счета». Годовой план по налогу на имущество физических лиц исполнен на 1,9 %. Низкий процент исполнения обусловлен тем, что в соответствии с налоговым законодательством основной объем платежей приходится на 4 квартал.

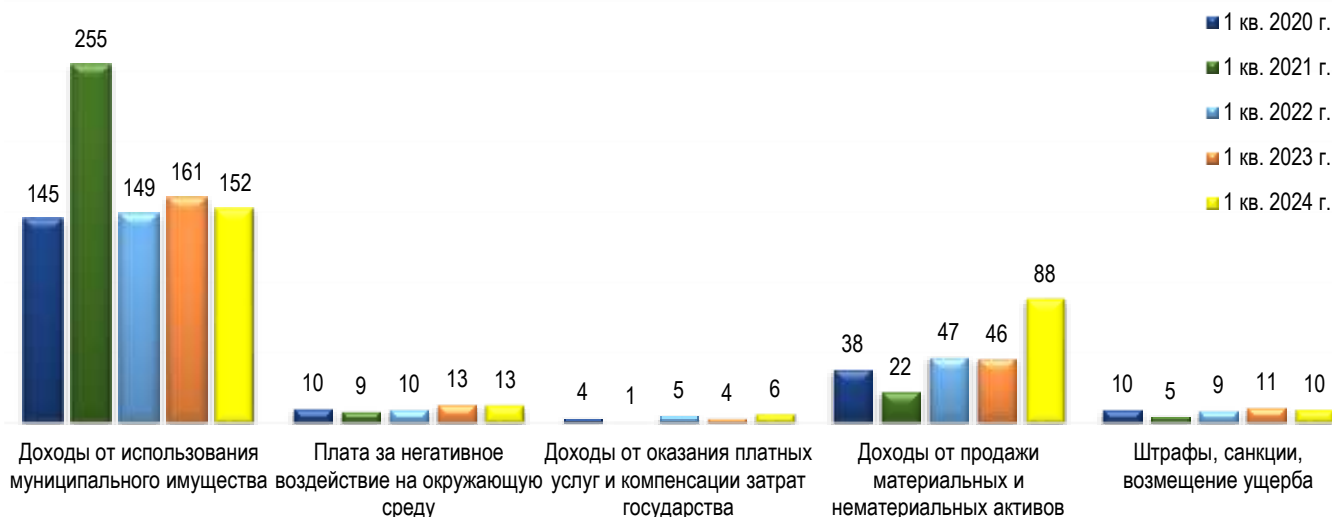
Земельный налог поступил в бюджет в сумме 91,44 млн. рублей, что больше на 1,27 млн. рублей (1,4%) к аналогичному периоду прошлого года. Причиной роста поступлений является изменение порядка зачета платежей в бюджет согласно имеющейся у налогоплательщика переплаты и сроков уплаты по текущим начислениям. Годовой план по земельному налогу исполнен на 22,5 %.

Годовой план по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых исполнен на 0,4 %. Всего поступило 36,69 тыс. рублей. Это выше данных за 1 квартал 2023 года на 256 тыс. рублей в связи с тем, что в аналогичном периоде прошлого года поступления составили отрицательное значение (-219,4 тыс. рублей) по причине изменения порядка зачета платежей в бюджет в результате внедрения системы «Единого налогового счета».

Госпошлина в отчетном периоде зачислена в сумме 20 млн. рублей или 25,7 % от годового плана. К уровню соответствующего периода прошлого года госпошлина выросла на 2,87 млн. рублей или на 16,7 % в результате увеличения в отчетном периоде количества регистрационных действий по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

За отчетный период неналоговых доходов в городской бюджет поступило 269,21 млн. рублей. Годовой план исполнен на 5,13 %.

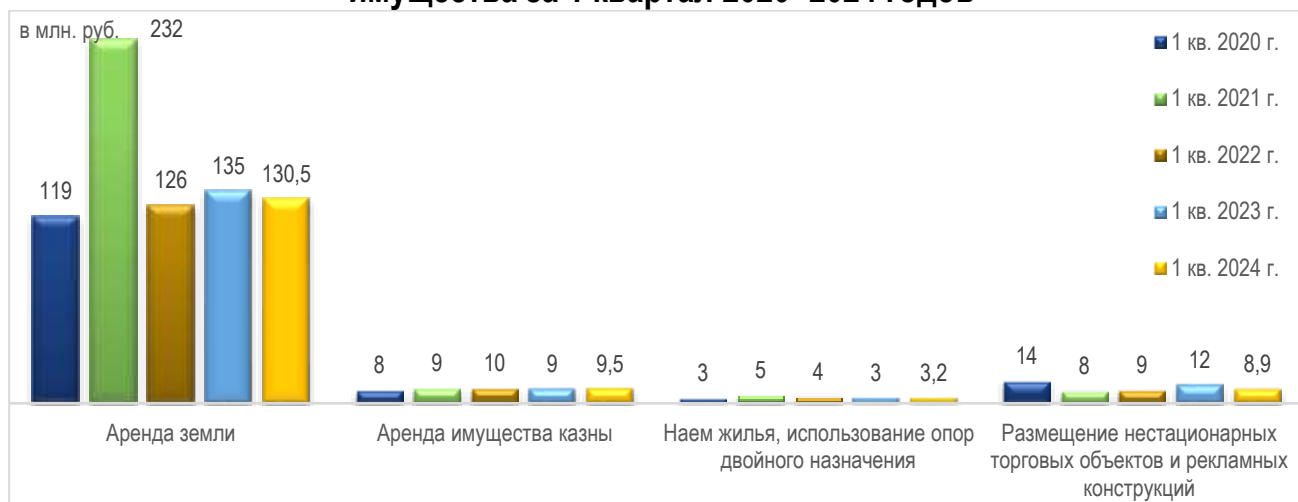
### Сравнительный анализ поступления неналоговых доходов городского бюджета за 1 квартал 2024 года с соответствующим периодом 2020 - 2023 годов



Неналоговых доходов в 1 квартале 2024 года по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступило больше на 35,18 млн. рублей или на 15 % за счет поступления в большем объеме доходов от продажи муниципального имущества.

Снижение доходов от использования имущества обусловлено поступлением в меньшем размере на 5,23 млн. рублей или на 2,3 % платы за аренду земельных участков, в том числе в связи с уменьшением кадастровой стоимости.

### Динамика поступления доходов от использования муниципального имущества за 1 квартал 2020- 2024 годов



Платежи от арендной платы за землю составили 130,46 млн. рублей. Годовой план исполнен на 35,6%.

Объем доходов от сдачи в аренду имущества казны составил 9,5 млн. рублей, что на уровне прошлого года. Годовой план исполнен на 25,3%.

Прочие доходы от использования имущества (плата за наем жилья, установку объектов нестационарной торговли и т.п.) поступили в размере 3,23 млн. рублей или 18,2 % от годового плана, что на уровне поступлений в соответствующем периоде предыдущего года.

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на

размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, в отчетном периоде составила 8,95 млн. рублей или 17,1 % от годового плана. Это ниже уровня поступлений в соответствующем периоде предыдущего года на 3 млн. рублей или на 38,3 % в связи с поступлением в 1 квартале 2023 года платежей в рамках проведенных аукционов на размещение объектов нестационарной торговли.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в размере 12,65 млн. рублей. Годовой план выполнен на 44,6 %. Поступило меньше на 0,56 млн. рублей или на 4,2 %, чем за предшествующий год.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили на 2,85 млн. рублей или на 80,7 % больше, чем в 1 квартале 2023 года, и составили 6,39 млн. рублей.

Доходы от продажи активов поступили в размере 88,08 млн. рублей, что составляет 55 % годового плана. По сравнению с предшествующим годом денежные средства поступили больше на 42,57 млн. рублей или почти в 2 раза, в основном, в связи с продажей земельных участков в большем объеме. Так, за 1 квартал 2024 года проданы крупные земельные участки следующим организациям и ИП: ИП Хачанян Д.Р. – 19,87 млн. рублей, ООО «Рестрада» – 18,247 млн. рублей, ООО «АНГ-Холдинг» – 16,479 млн. рублей, ООО «Альянс-ММ» - 2,32 млн. рублей, ООО «ЗРТО» – 2,2 млн. рублей, Жуков С.А. – 2,187 млн. рублей, ООО «КамМет» – 2,98 млн. рублей.

Поступления по штрафам, зачисляемые в бюджет города, снизились на 1,5 млн. рублей или на 13,8 %, и составили 9,51 млн. рублей. Годовой план выполнен на 18,8 %.

Остаток на едином счете бюджета невыясненных неналоговых поступлений на конец отчетного периода составил 0,15 млн. рублей.

В отчетном периоде безвозмездные поступления составили 3 503,64 млн. рублей или 36,3 % от годового плана, в том числе:

- дотации – 23,6 млн. рублей или 25 % от годового плана;
- субсидии на софинансирование расходов – 1 131 млн. рублей или 38 % от плана;
- субвенции на исполнение переданных муниципальному образованию государственных полномочий – 1 613,19 млн. рублей или 29,4 %;
- иные межбюджетные трансферты – 245,12 млн. рублей или 85 %;
- возврат остатков субсидий прошлых лет муниципальными учреждениями – 215,94 млн. рублей;
- прочие безвозмездные поступления на оформление новогодних елок – 1 млн. рублей;
- возврат остатков муниципальными учреждениями – 296,72 млн. рублей;
- из бюджета города возвращены в республиканский бюджет остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет 22,94 млн. рублей или 36 % от годового плана.

Безвозмездные поступления по сравнению с соответствующим периодом прошлого года перечислены в объеме больше на 1 309,2 млн. рублей или на 59,66 %.



### 3.1.2 Администраторы средств бюджета

Согласно ст. 6 БК РФ администраторы доходов бюджета осуществляют управление и контроль за правильностью начисления, своевременностью и полнотой оплаты в бюджет платежей.

Таблица 5

#### Информация о поступивших доходах бюджета города за отчетный период в разрезе администраторов доходов (в тыс. руб.)

| № п/п         | Код | Наименование администратора дохода   | Поступило за 1 квартал 2024 г. |
|---------------|-----|--|--------------------------------|
| 1.            | 048 | Федеральная служба по надзору в сфере природопользования   | 12 653,41                      |
| 2.            | 182 | Управление Федеральной налоговой службы России по Республике Татарстан (Инспекция Федеральной налоговой службы России по городу Набережные Челны Республики Татарстан)   | 1 469 409,43                   |
| 3.            | 188 | Министерство внутренних дел по Республики Татарстан (ГБУ "Управление внутренних дел по г. Набережные Челны Республики Татарстан")  | 197,84                         |
| 4.            | 701 | Министерство экологии и природных ресурсов Республики Татарстан (Прикамское территориальное управление Министерства экологии и природных ресурсов РТ)  | 590,52                         |
| 5.            | 731 | Министерство юстиции Республики Татарстан  | 33,42                          |
| 6.            | 734 | Министерство по делам молодежи Республики Татарстан  | 35,04                          |
| 7.            | 750 | Государственная инспекция Республики Татарстан по обеспечению государственного контроля за производством, оборотом и качеством этилового спирта, алкогольной продукции и защите прав потребителей (Набережночелнинский территориальный орган Государственной и | 20,00                          |
| 8.            | 800 | Исполнительный комитет муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан  | 3 758 489,25                   |
| 9.            | 804 | МКУ "Управление ЗАГС"  | 1 305,08                       |
| <b>ИТОГО:</b> |     |  | <b>5 242 733,99</b>            |

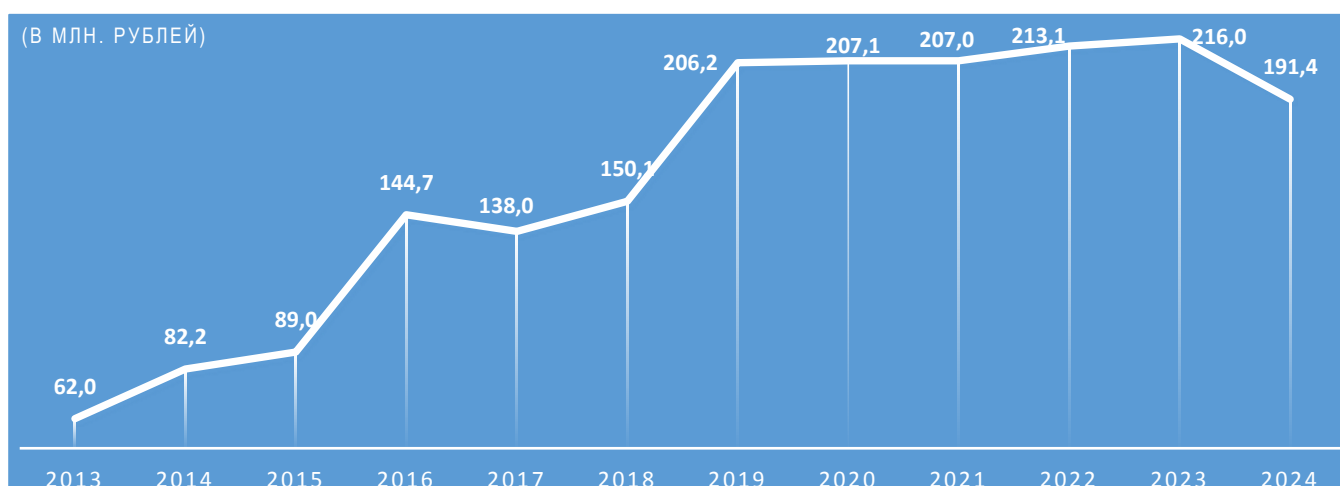
За отчетный период из 5 242,73 млн. рублей, поступивших на счет городского бюджета, 3 758,49 млн. рублей или 72 % администрирует Исполнительный комитет (из них безвозмездные поступления – 3 503,64 млн. рублей). Всего за отчетный период поступления были по 9-ти лицевым счетам администраторов доходов бюджета.

### 3.1.3 Выпадающие доходы бюджета

Согласно НК РФ, к местным налогам и сборам относятся земельный налог и налог на имущество физических лиц. Льготы по ним установлены Налоговым кодексом. Представительными органами муниципальных образований могут устанавливаться особенности определения налоговой базы, налоговые льготы, основания и порядок их применения (статья 12 НК РФ).

Диаграмма 5

#### Динамика выпадающих доходов городского бюджета в связи с льготами, предоставленными в соответствии с решениями Городского Совета



Решениями<sup>1</sup> Городского Совета г. Набережные Челны установлены дополнительные льготы, основания и порядок их применения налогоплательщиками.

По оценке Исполнительного комитета, за 1 квартал 2024 года сумма выпадающих доходов городского бюджета в связи с освобождением от уплаты земельного налога, установлением пониженных ставок земельного налога, налога на имущество физических лиц и предоставлением льгот по аренде муниципального имущества составит 17,18 млн. рублей, годовая сумма ожидается на уровне 191,4 млн. рублей или 2,5 % от плана по собственным доходам. Снижение суммы выпадающих доходов обусловлено, в основном, снижением с 1 января 2024 года кадастровой стоимости земельных участков и, соответственно, снижением расчетной суммы земельного налога и аренды земли по льготизируемым участкам.

### 3.2. Исполнение бюджета города по расходам

#### 3.2.1. Исполнение расходной части бюджета по функциональной классификации

За рассматриваемый период расходы городского бюджета составили 5 158,7 млн. рублей или 29,8 % от годового показателя бюджета с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения.

Таблица 6

#### Исполнение плановых показателей бюджета по расходам в 1 квартале 2024 года по разделам функциональной классификации

| Раздел | Наименование  | Уточненный план      | Кассовое исполнение за 1 квартал |             | Доля (%) в общем итоге |
|--------|---|----------------------|----------------------------------|-------------|------------------------|
|        |   | (тыс. руб.)          | (тыс. руб.)                      | (%)         |                        |
| 01     | Общегосударственные вопросы                                 | 699 302,11           | 121 811,52                       | 17,4        | 2,4                    |
| 03     | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 103 717,58           | 17 199,58                        | 16,6        | 0,3                    |
| 04     | Национальная экономика                                      | 1 030 522,60         | 310 945,56                       | 30,2        | 6,0                    |
| 05     | Жилищно-коммунальное хозяйство                              | 764 428,36           | 237 788,66                       | 31,1        | 4,6                    |
| 06     | Охрана окружающей среды                                     | 15 060,12            | -                                | -           | -                      |
| 07     | Образование   | 12 802 803,40        | 3 739 404,75                     | 29,2        | 72,5                   |
| 08     | Культура  | 623 622,58           | 361 015,92                       | 57,9        | 7,0                    |
| 09     | Здравоохранение   | 10 332,50            | 1 582,71                         | 15,3        | 0,03                   |
| 10     | Социальная политика   | 483 964,54           | 75 690,28                        | 15,6        | 1,5                    |
| 11     | Физическая культура и спорт                                 | 753 429,34           | 291 979,12                       | 38,8        | 5,7                    |
| 14     | Межбюджетные трансферты                                     | 5 155,90             | 1 288,97                         | 25,0        | 0,02                   |
|        | <b>Всего расходов</b>                                       | <b>17 292 339,03</b> | <b>5 158 707,07</b>              | <b>29,8</b> | <b>100</b>             |

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов городского бюджета наибольший вес приходится на расходы по разделам «Образование» - 72,5 %, «Культура» - 7 %, «Национальная экономика» - 6 %, «Физическая культура и спорт» - 5,7 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 4,6 %, «Общегосударственные расходы» - 2,4 %. Информация об исполнении расходов бюджета города в 1 квартале 2024 года по разделам и подразделам классификации расходов представлена в Приложении 4.

<sup>1</sup> Решение Горсовета муниципального образования г. Набережные Челны от 22.10.2009 № 43/6 (ред. от 25.08.2011) «Об утверждении перечня категорий организаций для предоставления им льготы в виде освобождения от арендной платы»;

Решение Горсовета муниципального образования г. Набережные Челны от 09.11.2016 № 11/6 (ред. от 21.02.2020) «О земельном налоге»

**Информация о распределении бюджетных ассигнований по видам расходов**

| Наименование   | Вид расхода по БК | Расходы, в тыс. руб. | Удельный вес, в % |     |
|--|-------------------|----------------------|-------------------|-----|
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ, в том числе:</b>  |                   | <b>5 158 707,07</b>  | <b>100</b>        |     |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями | 100               | 64 235,21            | 1,2               |     |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд  | 200               | 426 026,73           | 8,3               |     |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению  | 300               | 32 327,23            | 0,6               |     |
| Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности   | 400               | -                    | -                 |     |
| Межбюджетные трансферты  | 500               | 1 288,97             | 0,02              |     |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям                                 | 600               | 4 586 825,56         | 88,9              |     |
| Обслуживание муниципального долга  | 700               | -                    | -                 |     |
| Иные бюджетные ассигнования  | 800               | 48 003,37            | 0,9               |     |
| <u>Справочно:</u> в том числе  |                   |                      |                   |     |
| - Публичные обязательства  |                   | 313,330              | 28 079,14         | 0,5 |

В структуре расходов бюджета по видам расходов наибольший удельный вес в 2024 году приходится на «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» - 88,9 %.

В иных бюджетных ассигнованиях отражены:

- субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с осуществлением регулярных пассажирских перевозок по регулярным муниципальным маршрутам городским наземным электрическим транспортом – 40 000 тыс. рублей;
- субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с обеспечением равной доступности услуг общественного транспорта на территории города Набережные Челны для отдельных категорий граждан в городском и (или) пригородном сообщении – 3 646,52 тыс. рублей;
- исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда – 2 291,25 тыс. рублей;
- уплата налога на имущество организаций и земельного налога казенными учреждениями – 1 708,4 тыс. рублей;
- уплата членских взносов – 357,2 тыс. рублей.

Решением о бюджете на 2024 год общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств утвержден в сумме 82 926,76 тыс. рублей:

- денежные выплаты лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города Набережные Челны» - 1 533,06 тыс. рублей;
- ежемесячные денежные выплаты на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных в приемные семьи - 10 561,7 тыс. рублей;
- ежемесячные денежные выплаты на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных под опеку (попечительство) – 70 832 тыс. рублей.

В отчетном периоде расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составили 28 079,14 тыс. рублей или 34 % от утвержденного показателя. Доля расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме расходов бюджета за 2024 год составила 0,5 %.

### Сравнительный анализ расходов городского бюджета за 1 квартал 2024 года с соответствующим периодом предыдущего года

| Раздел | Наименование  | Кассовое исполнение за 1 квартал (тыс. руб.) |                     | Изменение (+увеличение, -уменьшение) |              |
|--------|---|--|---------------------|--------------------------------------|--------------|
|        |   | 2023   | 2024                | тыс. руб.                            | (%)          |
| 01     | Общегосударственные вопросы                                 | 256 112,64                                   | 121 811,52          | -134 301,13                          | 47,6         |
| 03     | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 16 870,36                                    | 17 199,58           | 329,21                               | 102,0        |
| 04     | Национальная экономика                                      | 182 075,96                                   | 310 945,56          | 128 869,60                           | 170,8        |
| 05     | Жилищно-коммунальное хозяйство                              | 116 797,49                                   | 237 788,66          | 120 991,17                           | 203,6        |
| 06     | Охрана окружающей среды                                     | 498,14                                       |                     |                                      | 100,0        |
| 07     | Образование   | 2 532 363,34                                 | 3 739 404,75        | 1 207 041,41                         | 147,7        |
| 08     | Культура  | 87 089,88                                    | 361 015,92          | 273 926,04                           | 414,5        |
| 09     | Здравоохранение   | 1 598,14                                     | 1 582,71            | -15,43                               | 99,0         |
| 10     | Социальная политика   | 82 053,20                                    | 75 690,28           | -6 362,92                            | 92,2         |
| 11     | Физическая культура и спорт                                 | 151 072,52                                   | 291 979,12          | 140 906,60                           | 193,3        |
| 14     | Межбюджетные трансферты                                     | 1 476,10                                     | 1 288,97            | -187,13                              | 87,3         |
|        | <b>Всего расходов</b>                                       | <b>3 428 007,78</b>                          | <b>5 158 707,07</b> | <b>1 730 699,29</b>                  | <b>150,5</b> |

По сравнению с тем же периодом предыдущего года расходы бюджета в общей сумме выросли на 1 730,7 млн. рублей и составили 150,5 %.

Основная сумма увеличения расходов в отчетном периоде, по сравнению с предыдущим годом, приходится на «Образование» - 1 207,04 млн. рублей, что обусловлено, в основном, ростом числа образовательных учреждений и увеличением заработной платы сотрудников.

Рост расходов по отрасли «Национальная экономика» обусловлено тем, что субсидий на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с оказанием услуг общественного городского транспорта выплачено 40 млн. рублей, что больше на 16,26 млн. рублей, чем в 1 квартале 2023 года. Кроме того, по подразделу «Дорожное хозяйство» расходы по программе «Повышение безопасности дорожного движения муниципального образования город Набережные Челны» в отчетном году выросли на 114,27 млн. рублей.

Увеличение расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», в основном, связано с тем, что в отчетном периоде по данному разделу раньше оплачены взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов в сумме 100 млн. рублей. Кроме того, увеличились на 20 млн. рублей расходы на содержание парков и скверов, уличное освещение.

Снижение расходов на социальную политику по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на 6,36 млн. рублей обусловлено оплатой по фактической потребности.

#### 3.2.2. Расходы городского бюджета на реализацию городских целевых программ

В бюджете города предусмотрены средства на реализацию мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 29 018,9 тыс. рублей в рамках федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» национального проекта «Образование». За 1 квартал исполнение по данному национальному

проекту составило 17,3 %.

Согласно Отчету, в г. Набережные Челны действует 23 городские целевые программы, в которых запланированы средства из городского бюджета на общую сумму 14 926 234,2 тыс. рублей. Доля расходов на реализацию муниципальных целевых программ в общей структуре расходов бюджета составляет 86,3 %.

Объем расходов на исполнение программных мероприятий за соответствующий период предыдущего года составил 22,4 %. За отчетный период исполнение составляет 4 814 298,4 тыс. рублей или 32,3 % от годового плана.

Из 23-х действующих целевых программ за отчетный период профинансированы 18 программ. Не финансировались мероприятия по 5-ти программам. Информация об исполнении расходов бюджета города за отчетный период в разрезе целевых программ представлена в Приложении 5.

Постановлением<sup>2</sup> Исполнительного комитета утвержден Порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ (далее – Порядок). Согласно вышеуказанному Порядку муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением Городского Совета о бюджете города не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Анализ исполнения плановых показателей показал, что по 7-ми муниципальным программам из 23-х плановые значения показателей, указанные в Паспорте программы, не соответствуют Решению о бюджете.

Необходимость обеспечения взаимосвязи и взаимозависимости бюджетных расходов с целями муниципальных программ продиктована как потребностью в повышении эффективности использования бюджетных средств, так и необходимостью достижения стратегических целей и задач социально-экономического развития города, поскольку муниципальные программы являются формой представления бюджета и инструментом его управления, а результаты реализации муниципальных программ, оказывают существенное влияние на результаты исполнения бюджета.

### *3.2.3. Расходование средств дорожного фонда города Набережные Челны*

В городском бюджете ежегодно предусматриваются средства на формирование дорожного фонда. По объектное распределение средств дорожного фонда в отчетном периоде постановлением Исполнительного комитета не утверждено. На текущий финансовый год в бюджете запланировано 75 818,3 тыс. рублей.

Остаток средств на 01.01.2024 года составлял 11 561,8 тыс. рублей. За отчетный период городской дорожный фонд пополнился на 16 340,8 тыс. рублей за счет акцизов на нефтепродукты. Дорожный фонд в отчетном периоде не расходовался.

На 01.04.2024 года остаток средств дорожного фонда - 27 902,6 тыс. рублей.

### *3.2.4. Расходование средств резервного фонда Исполнительного комитета города Набережные Челны*

Решением о бюджете резервный фонд Исполнительного комитета на 2024 год

<sup>2</sup> Постановление Исполкома муниципального образования г. Набережные Челны от 11.09.2017 № 5326 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ» (в ред. от 14.04.2020)

предусмотрен в размере 42 809,6 тыс. рублей. Согласно отчету Исполнительного комитета, за анализируемый период средства резервного фонда не использовались.

#### **4. Анализ долговой политики муниципального образования город Набережные Челны. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**

Согласно отчету, бюджет города за 1 квартал 2024 года выполнен с профицитом в размере 84 026,91 тыс. рублей. Требование п.4 статьи 92 БК РФ не нарушено.

На конец отчетного периода остаток средств составил 265 140,4 тыс. рублей, в том числе остаток целевых средств, поступивших от бюджетов других уровней – 104 790,85 тыс. рублей или 39,5 % неиспользованных средств.

По состоянию на начало года задолженность организаций по предоставленным муниципальным гарантиям отсутствовала. За анализируемый период из городского бюджета новые гарантии не предоставлялись. Из бюджета города средства на исполнение муниципальных гарантий, предоставленных в регрессном порядке, за отчетный период не направлялись.

Решением о бюджете предоставление бюджетных кредитов из городского бюджета не предусматривалось. По данным отчета об исполнении бюджета города кредиты из бюджета города не предоставлялись. Задолженность на 01.04.2024 года по бюджетным кредитам, выданным ранее из городского бюджета, составила 2,47 тыс. рублей. Остаток текущей задолженности числится по кредитам, выданным из городского бюджета в 1998 году на жилье работникам бюджетной сферы. Просроченная задолженность по бюджетным кредитам отсутствует.

#### **5. Итоговые положения**

Проверка и анализ представленного отчета об исполнении городского бюджета за 1 квартал 2024 года показали:

1. Представленный Отчет об исполнении бюджета удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам и расходам, а также источникам финансирования дефицита бюджета.

2. Исполнительным комитетом допускалось внесение изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете в случаях, не предусмотренных п.3 статьи 217 БК РФ.

3. В ходе сравнительного анализа отчетных данных по кассовому поступлению и выбытию средств на едином счете городского бюджета с данными Управления Федерального казначейства отклонений не выявлено, как в общей сумме, так и по отдельным видам.

4. В отчетном периоде в бюджет города поступили доходы в объеме 5 242 733,99 тыс. рублей или 30,5 % от планового показателя, в том числе:

- по собственным доходам – 1 739 092,15 тыс. рублей или 23 %;
- по безвозмездным поступлениям – 3 503 641,84 тыс. рублей или 36,3 %.

5. Кассовые расходы бюджета города составили 5 158 707,07 тыс. рублей или 29,8 % от годовых назначений.

6. В отчетном периоде доходы бюджета города превысили расходы на 84 026,9 тыс. рублей.

7. Муниципальный долг за отчетный период отсутствовал.

Проведенный анализ позволяет сделать вывод о соблюдении основных требований нормативно - правовых актов, регламентирующих бюджетный процесс муниципального образования город Набережные Челны.

*Список приложений:*

1. Перечень представленных документов;
2. Сравнительный анализ плановых показателей по расходам, указанных в отчете, с уточненным бюджетом на 2024 год;
3. Информация о доходах бюджета города за 1 квартал 2024 года;
4. Информация о расходах бюджета города за 1 квартал 2024 года в разрезе функциональной классификации расходов бюджета;
5. Информация об исполнении городских целевых программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета в отчетном финансовом году.

Председатель

Т.В. Шливе

**Перечень документов об исполнении бюджета муниципального образования город Набережные Челны за 1 квартал 2024 года, представленных в Контрольно-счетную палату для проведения внешней проверки**

- Отчет по поступлениям и выбытиям средств бюджета г. Набережные Челны (по ОКУД ф. 0503151)
- Справка по консолидируемым расчетам (ф.0503125)
- Отчет об использовании межбюджетных трансфертов полученных из бюджета РТ муниципальными образованиями (ф.0503324РТ)
- Отчет об использовании межбюджетных трансфертов, полученных из федерального бюджета муниципальным образованием (ф.0503324а)
- Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф.0503317)
- Пояснительная записка к отчету об исполнении консолидированного бюджета (ф.0503360) (текстовая часть без приложений)
- Сведения о задолженности по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну города
- Сведения о доходах от реализации муниципального имущества (с расшифровкой в разрезе объектов, с указанием реестрового номера и остаточной стоимости)
- Сведения о доходах от реализации земельных участков и продаже права на заключение договоров аренды земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности
- Сведения о вложениях (инвестициях) муниципального имущества в акции, иные формы участия в капитале хозяйственных обществ и товариществ (паи, доли и т.п.), в том числе в уставные фонды унитарных предприятий
- Сведения о дополнительно доведенных бюджету муниципального образования город Набережные Челны лимитах бюджетных обязательств согласно Распоряжениям Кабинета Министров РТ и уведомлениям МФ РТ
- Информация о направлениях использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда
- Сведения о выпадающих доходах городского бюджета в связи с предоставлением решениями Городского Совета муниципального образования город Набережные Челны льгот физическим и юридическим лицам
- Информация о динамике недоимки налоговых и неналоговых платежей городского бюджета
- Отчет о расходовании средств резервного фонда Исполнительного комитета
- Информация об исполнении городских целевых программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета в отчетном финансовом году
- Выписка из Реестра исполнительных листов на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию г. Набережные Челны
- Сведения о задолженности по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальному образованию



- Сведения о задолженности по доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, муниципальных унитарных предприятий
- Сведения о задолженности по доходам от передачи имущества, находящегося в муниципальной собственности, в залог, в доверительное управление
- Сведения о задолженности по арендной плате за земельные участки, которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных
- Информация о распределении остатка на начало отчетного года денежных средств на счете бюджета города и сумм неиспользованных средств прошедших периодов, возвращенных муниципальными учреждениями
- Информация о списании за 1 квартал 2024 года нереальной к взысканию задолженности по денежным обязательствам перед городским бюджетом.

## Сравнительный анализ плановых показателей по расходам, указанных в отчете, с уточненным бюджетом на 2024 год

в тыс. руб.

| Раздел/<br>подраздел | Наименование показателя  | Утвержденный<br>ГорСоветом<br>бюджет | Доведено<br>доп.<br>лимитов по<br>РКМ РТ | Уточненный (с<br>доп. лимитами<br>КМ РТ и<br>остатками)<br>бюджет | Уточненный<br>план по<br>данным<br>Фин.органа<br>(ф.0503317) | Отклонение      |
|----------------------|--|--------------------------------------|--|---|--|-----------------|
| 1                    | 2  | 3                                    | 4  | 5   | 6  | 7               |
| <b>01</b>            | <b>Общегосударственные расходы</b>   | <b>699 182,4</b>                     | <b>119,7</b>                             | <b>699 302,1</b>  | <b>699 302,1</b>   | -               |
| 01.02                | Функционирование высшего должностного лица муниципального образования                | 2 821,4                              | -  | 2 821,4   | 2 821,4  | -               |
| 01.03                | Функционирование представительных органов муниципального образования                 | 21 317,0                             | -  | 21 317,0  | 21 317,0   | -               |
| 01.04                | Функционирование органов исполнительной власти местной администрации                 | 247 886,8                            | 119,73                                   | 248 006,5   | 248 006,5  | -               |
| 01.05                | Судебная система   | 107,9                                | -  | 107,9   | 107,9  | -               |
| 01.06                | Обеспечение деятельности органов финансово-бюджетного надзора                        | 6 089,4                              | -  | 6 089,4   | 6 089,4  | -               |
| 01.11                | Резервный фонд   | 42 809,6                             | -  | 42 809,6  | 42 809,6   | -               |
| 01.13                | Другие общегосударственные вопросы   | 378 150,3                            | -  | 378 150,3   | 378 150,3  | -               |
| <b>03</b>            | <b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>                   | <b>103 717,6</b>                     | -  | <b>103 717,6</b>  | <b>103 717,6</b>   | -               |
| 03.09                | Гражданская оборона  | 33,6                                 | -  | 33,6  | 33,6   | -               |
| 03.10                | Обеспечение противопожарной безопасности   | 19 065,4                             | -  | 19 065,4  | 19 065,4   | -               |
| 03.14                | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 84 618,6                             | -  | 84 618,6  | 84 618,6   | -               |
| <b>04</b>            | <b>Национальная экономика</b>  | <b>1 030 522,6</b>                   | -  | <b>1 030 522,6</b>  | <b>1 030 522,6</b>   | -               |
| 04.05                | Сельское хозяйство и рыболовство   | 13 199,1                             | -  | 13 199,1  | 13 199,1   | -               |
| 04.06                | Водное хозяйство   | 238,8                                | -  | 238,8   | 238,8  | -               |
| 04.08                | Транспорт  | 203 305,6                            | -  | 203 305,6   | 203 305,6  | -               |
| 04.09                | Дорожное хозяйство (дорожные фонды)  | 765 128,7                            | -  | 765 128,7   | 765 128,7  | -               |
| 04.12                | Другие вопросы в области национальной экономики                                      | 48 650,4                             | -  | 48 650,4  | 48 650,4   | -               |
| <b>05</b>            | <b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>  | <b>764 428,36</b>                    | -  | <b>764 428,36</b>   | <b>764 428,36</b>  | -               |
| 05.01                | Жилищное хозяйство   | 282 347,0                            | -  | 282 347,0   | 282 347,0  | -               |
| 05.02                | Коммунальное хозяйство   | 5 605,0                              | -  | 5 605,0   | 5 605,0  | -               |
| 05.03                | Благоустройство  | 473 001,1                            | -  | 473 001,1   | 473 001,1  | -               |
| 05.05                | Другие вопросы в области ЖКХ   | 3 475,3                              | -  | 3 475,3   | 3 475,3  | -               |
| <b>06</b>            | <b>Охрана окружающей среды</b>   | <b>15 060,12</b>                     | -  | <b>15 060,12</b>  | <b>15 060,12</b>   | -               |
| <b>07</b>            | <b>Образование</b>   | <b>12 785 299,22</b>                 | <b>17 504,18</b>                         | <b>12 802 803,4</b>   | <b>12 802 803,4</b>  | -               |
| 07.01                | Дошкольное образование   | 4 389 853,0                          | 3 363,77                                 | 4 393 216,8   | 4 393 216,8  | -               |
| 07.02                | Общее образование  | 7 124 505,9                          | 12 989,90                                | 7 137 495,8   | 7 137 495,8  | -               |
| 07.03                | Дополнительное образование детей   | 822 187,92                           | 1 150,51                                 | 823 338,4   | 823 338,4  | -               |
| 07.07                | Молодежная политика и оздоровление детей   | 235 511,3                            | -  | 235 511,3   | 235 511,3  | -               |
| 07.09                | Другие вопросы в области образования   | 213 241,1                            | -  | 213 241,1   | 213 241,1  | -               |
| <b>08</b>            | <b>Культура</b>  | <b>623 622,6</b>                     | -  | <b>623 622,6</b>  | <b>623 622,6</b>   | -               |
| <b>09</b>            | <b>Здравоохранение</b>   | <b>10 332,5</b>                      | -  | <b>10 332,5</b>   | <b>10 332,5</b>  | -               |
| <b>10</b>            | <b>Социальная политика</b>   | <b>492 333,8</b>                     | -  | <b>492 333,8</b>  | <b>483 964,5</b>   | <b>-8 369,2</b> |
| 10.01                | Пенсионное обеспечение   | 2 300,0                              | -  | 2 300,0   | 2 300,0  | -               |
| 10.03                | Другие вопросы в области социальной политики   | 50 348,4                             | -  | 50 348,4  | 50 348,4   | -               |
| 10.04                | Охрана семьи и детства   | 439 685,3                            | -  | 439 685,3   | 431 316,1  | -8 369,2        |
| <b>11</b>            | <b>Физическая культура и спорт</b>   | <b>748 731,45</b>                    | <b>4 697,89</b>                          | <b>753 429,34</b>   | <b>753 429,34</b>  | -               |
| 11.02                | Массовый спорт   | 4 312,2                              | -  | 4 312,2   | 4 312,2  | -               |
| 11.03                | Спорт высших достижений  | 744 419,3                            | 4 697,89                                 | 749 117,1   | 749 117,1  | -               |
| <b>14</b>            | <b>Межбюджетные трансферты</b>   | <b>5 155,9</b>                       | -  | <b>5 155,9</b>  | <b>5 155,9</b>   | -               |
|                      | <b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b>   | <b>17 278 386,45</b>                 | <b>22 321,80</b>                         | <b>17 300 708,25</b>  | <b>17 292 339,0</b>  | <b>-8 369,2</b> |

## Информация о доходах бюджета города за 1 квартал 2024 года в разрезе статей доходов

| Наименование показателя  | Утвержденный бюджет + доп. лимиты по РКМ РТ | Кассовое исполнение, в тыс. рублей | Процент исполнения к плану | Доля (%) в общем объеме |
|--|---|------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1  | 2   | 3                                  | 4                          | 5                       |
| <b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>  | <b>7 545 534,60</b>                         | <b>1 739 092,15</b>                | 23,0                       | <b>33,2</b>             |
| <b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>  | <b>6 822 827,60</b>                         | <b>1 469 879,43</b>                | 21,5                       | <b>28,0</b>             |
| Налог на доходы физических лиц   | 4 810 943,10                                | 1 098 930,43                       | 22,8                       |                         |
| Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ   | 64 256,50                                   | 16 340,80                          | 25,4                       |                         |
| Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)   | 839 791,00                                  | 153 614,76                         | 18,3                       |                         |
| Налог на совокупный доход (единый налог на вмененный доход)  | -   | 107,60                             | -                          |                         |
| Единый сельскохозяйственный налог  | 157,00                                      | -49,22                             | -31,3                      |                         |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов  | 221 318,00                                  | 81 742,62                          | 36,9                       |                         |
| Налог на имущество физических лиц  | 390 405,00                                  | 7 367,96                           | 1,9                        |                         |
| Налог на игорный бизнес  | 1 176,00                                    | 294,00                             | 25,0                       |                         |
| Земельный налог  | 406 718,00                                  | 91 444,89                          | 22,5                       |                         |
| Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых   | 10 031,00                                   | 36,69                              | 0,4                        |                         |
| Государственная пошлина  | 78 032,00                                   | 20 048,38                          | 25,7                       |                         |
| Перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам (прочие)   | -   | 0,53                               | -                          |                         |
| <b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>  | <b>722 707,00</b>                           | <b>269 212,72</b>                  | 37,3                       | <b>5,13</b>             |
| Дивиденды по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности  | 140,00                                      | -                                  | -                          |                         |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков  | 365 176,00                                  | 130 134,13                         | 35,6                       |                         |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)   | 1 200,00                                    | 330,44                             | 27,5                       |                         |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений)   | 500,00                                      | 142,33                             | 28,5                       |                         |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)  | 37 420,00                                   | 9 471,09                           | 25,3                       |                         |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов  | 200,00                                      | 105,39                             | 52,7                       |                         |
| Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов и не предоставленных гражданам или юридическим лицам (за исключением органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления (муниципальных органов), органов управления государственными внебюджетными фондами и казенных учреждений) | 79,00                                       | 59,35                              | 75,1                       |                         |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами  | 2 600,00                                    | -                                  | -                          |                         |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов  | 17 700,00                                   | 3 227,73                           | 18,2                       |                         |

| Наименование показателя   | Утвержденный бюджет + доп. лимиты по РКМ РТ | Кассовое исполнение, в тыс. рублей | Процент исполнения к плану | Доля (%) в общем объеме |
|---|---|------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1   | 2   | 3                                  | 4                          | 5                       |
| Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена | 52 300,00                                   | 8 948,58                           | 17,1                       |                         |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду   | 28 392,00                                   | 12 653,41                          | 44,6                       |                         |
| Прочие доходы от оказания платных услуг ПБС   | 5 019,0                                     | 1 033,9                            | 20,6                       |                         |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества города от компенсации затрат государства  | 322,0                                       | 100,1                              | 31,1                       |                         |
| Прочие доходы от компенсации затрат государства   | -   | 5 255,8                            | -                          |                         |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу  | 6 100,0                                     | 40,84                              | 0,7                        |                         |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу   | 83,0  | -153,25                            | -185                       |                         |
| Средства от распоряжения и реализации конфискованного и иного имущества, обращенного в доходы городских округов (в части реализации основных средств по указанному имуществу)   | -   | 829,2                              | -                          |                         |
| Доходы от продажи земельных участков, расположенных в границах городских округов государственная собственность на которые не разграничена   | 155 000,0                                   | 87 367,0                           | 56,4                       |                         |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 50 476,0                                    | 9 513,1                            | 18,8                       |                         |
| Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления)  | -   | 153,7                              | -                          |                         |
| <b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>  | <b>9 659 972,11</b>                         | <b>3 503 641,84</b>                | <b>36,3</b>                | <b>66,8</b>             |
| - Дотации   | 94 402,50                                   | 23 601,00                          | 25,0                       |                         |
| - Субсидии  | 2 973 689,20                                | 1 131 002,67                       | 38,0                       |                         |
| - Субвенции   | 5 479 627,66                                | 1 613 193,50                       | 29,4                       |                         |
| - Прочие межбюджетные трансферты  | 288 528,76                                  | 245 123,55                         | 85,0                       |                         |
| - Прочие безвозмездные поступления от муниципальных организаций в бюджеты городских округов   | -   | 215 942,44                         | -                          |                         |
| - Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских округов   | -   | 1 000,00                           | -                          |                         |
| - Возврат муниципальными учреждениями остатков субсидий прошлых лет   | 823 723,99                                  | 296 715,48                         | 36,0                       |                         |
| - Возврат из городского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет  | -   | -22 936,80                         | -                          |                         |
| <b>ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b>   | <b>17 205 506,7</b>                         | <b>5 242 733,99</b>                | <b>30,5</b>                | <b>100</b>              |

## Информация о расходах бюджета города за 1 квартал 2024 года в разрезе функциональной классификации расходов бюджета

| Раздел / подраздел             | Наименование показателя  | Утвержденный бюджет + доп. лимиты по РКМ РТ | Кассовое исполнение |             | Доля в общем объеме в % |     |
|--------------------------------|--|---|---------------------|-------------|-------------------------|-----|
|                                |  |   | в тыс. рублей       | %           |                         |     |
| 1                              | 2  | 3   | 4                   | 5           | 6                       |     |
| <b>01</b>                      | <b>Общегосударственные расходы</b>   | <b>699 302,11</b>                           | <b>121 811,52</b>   | 17,4        | 2,4                     |     |
| 01.02                          | Функционирование высшего должностного лица муниципального образования  | 2 821,38                                    | 764,54              | 27,1        |                         |     |
| 01.03                          | Функционирование законодательных (представительных) органов муниципального образования                                   | 21 317,03                                   | 4 009,79            | 18,8        |                         |     |
| 01.04                          | Функционирование органов исполнительной власти местной администрации   | 248 006,47                                  | 54 017,89           | 21,8        |                         |     |
| 01.05                          | Судебная система   | 107,90                                      | -                   |             |                         |     |
| 01.06                          | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 6 089,39                                    | 935,95              | 15,4        |                         |     |
| 01.11                          | Резервный фонд   | 42 809,60                                   | -                   |             |                         |     |
| 01.13                          | Другие общегосударственные вопросы   | 378 150,33                                  | 62 083,35           | 16,4        |                         |     |
| <b>03</b>                      | <b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>   | <b>103 717,58</b>                           | <b>17 199,58</b>    | 16,6        |                         | 0,3 |
| 03.09                          |  | 33,61                                       | 5,60                | 16,7        |                         |     |
| 03.10                          | Обеспечение противопожарной безопасности   | 19 065,4                                    | 3 033,0             | 15,9        |                         |     |
| 03.14                          | Другие вопросы в области правоохранительной деятельности   | 84 618,61                                   | 14 161,0            | 16,7        |                         |     |
| <b>04</b>                      | <b>Национальная экономика</b>  | <b>1 030 522,60</b>                         | <b>310 945,56</b>   | 30,2        | 6,0                     |     |
| 04.05                          | Сельское хозяйство и рыболовство   | 13 199,1                                    | 1 980,8             | 15,0        |                         |     |
| 04.06                          | Водное хозяйство   | 238,8                                       | 46,4                | 19,4        |                         |     |
| 04.08                          | Транспорт  | 203 305,57                                  | 40 000,00           | 19,7        |                         |     |
| 04.09                          | Дорожное хозяйство (дорожные фонды)  | 765 128,74                                  | 264 224,85          | 34,5        |                         |     |
| 04.12                          | Другие вопросы в области национальной экономики  | 48 650,4                                    | 4 693,5             | 9,6         |                         |     |
| <b>05</b>                      | <b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>  | <b>764 428,36</b>                           | <b>237 788,66</b>   | 31,1        | 4,6                     |     |
| 05.01                          | Жилищное хозяйство   | 282 347,00                                  | 100 000,0           | 35,4        |                         |     |
| 05.02                          | Коммунальное хозяйство   | 5 605,00                                    | 4 523,0             | 80,7        |                         |     |
| 05.03                          | Благоустройство  | 473 001,06                                  | 132 889,6           | 28,1        |                         |     |
| 05.05                          | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства   | 3 475,30                                    | 376,0               | 10,8        |                         |     |
| <b>06</b>                      | <b>Охрана окружающей среды</b>   | <b>15 060,12</b>                            | -                   | -           | -                       |     |
| <b>07</b>                      | <b>Образование</b>   | <b>12 802 803,40</b>                        | <b>3 739 404,75</b> | 29,2        | 72,5                    |     |
| 07.01                          | Дошкольное образование   | 4 393 216,76                                | 1 482 396,40        | 33,7        |                         |     |
| 07.02                          | Общее образование  | 7 137 495,76                                | 1 828 960,81        | 25,6        |                         |     |
| 07.03                          | Дополнительное образование детей   | 823 338,43                                  | 385 917,28          | 46,9        |                         |     |
| 07.07                          | Молодежная политика и оздоровление детей   | 235 511,31                                  | 36 421,95           | 15,5        |                         |     |
| 07.09                          | Другие вопросы в области образования   | 213 241,14                                  | 5 708,32            | 2,7         |                         |     |
| <b>08</b>                      | <b>Культура</b>  | <b>623 622,58</b>                           | <b>361 015,92</b>   | 57,9        | 7,0                     |     |
| <b>09</b>                      | <b>Здравоохранение</b>   | <b>10 332,50</b>                            | <b>1 582,71</b>     | 15,3        | 0,03                    |     |
| <b>10</b>                      | <b>Социальная политика</b>   | <b>483 964,54</b>                           | <b>75 690,28</b>    | 15,6        | 1,5                     |     |
| 10.01                          | Пенсионное обеспечение   | 2 300,0                                     | -                   |             |                         |     |
| 10.03                          | Другие вопросы в области социальной политики   | 50 348,4                                    | 4 203,8             | 8,3         |                         |     |
| 10.04                          | Пособия по социальной помощи населению   | 431 316,1                                   | 71 486,4            | 16,6        |                         |     |
| <b>11</b>                      | <b>Физическая культура и спорт</b>   | <b>753 429,34</b>                           | <b>291 979,12</b>   | 38,8        | 5,7                     |     |
| 11.01                          | Физическая культура  | 4 312,2                                     | 792,7               | 18,4        |                         |     |
| 11.02                          | Массовый спорт   | 749 117,1                                   | 291 186,4           | 38,9        |                         |     |
| <b>14</b>                      | <b>Межбюджетные трансферты</b>   | <b>5 155,90</b>                             | <b>1 288,97</b>     | 25,0        | 0,02                    |     |
| <b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b> |  | <b>17 292 339,03</b>                        | <b>5 158 707,07</b> | <b>29,8</b> | <b>100</b>              |     |

## Информация об исполнении городских целевых программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета за 1 кв. 2024 года

| № п/п | Наименование целевых программ   | Утверждено решением о бюджете | Кассовое исполнение | Процент исполнения уточненной (гр.4*100/гр.3) | Плановый показатель по Паспорту программы | Процент исполнения Программы (гр.4*100/гр.6) |
|-------|---|-------------------------------|---------------------|---|---|--|
| 1     | 2   | 3                             | 4                   | 5   | 6   | 7  |
| 1.    | Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах   | 267 347,0                     | 100 000,0           | 37,4  | 267 347,0                                 | 37,4   |
| 2.    | Развитие системы образования городе Набережные Челны  | 11 874 437,2                  | 3 667 721,4         | 30,9  | 11 667 455,3                              | 31,4   |
| 3.    | Муниципальная молодежная программа  | 200 799,1                     | 35 901,0            | 17,9  | 200 799,1                                 | 17,9   |
| 4.    | Профилактика наркотизации населения в городе Набережные Челны   | 400,0                         | 59,5                | 14,9  | 400,0                                     | 14,9   |
| 5.    | Развитие физической культуры и спорта в МО город Набережные Челны   | 728 959,0                     | 289 984,8           | 39,8  | 728 959,0                                 | 39,8   |
| 6.    | Развитие культуры в городе Набережные Челны   | 598 494,8                     | 358 632,1           | 59,9  | 483 311,2                                 | 74,2   |
| 7.    | Пожарная безопасность в МО город Набережные Челны   | 28 743,3                      | 6 099,3             | 21,2  | 28 743,3                                  | 21,2   |
| 8.    | Программа по улучшению условий и охрана труда в городе Набережные Челны   | 40,0                          | -                   | -   | 40,0                                      | -  |
| 9.    | Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории МО город Набережные Челны       | 184 180,0                     | 35 169,6            | 19,1  | 184 180,0                                 | 19,1   |
| 10.   | Программа адресной социальной поддержки населения города Набережные Челны   | 215 447,2                     | 36 382,1            | 16,9  | 215 447,2                                 | 16,9   |
| 11.   | Развитие территориального общественного самоуправления города Набережные Челны  | 29 962,1                      | 2 406,7             | 8,0   | 29 962,1                                  | 8,0  |
| 12.   | Развитие муниципальной службы муниципального образования город Набережные Челны   | 7 108,7                       | 419,9               | 5,9   | 7 108,7                                   | 5,9  |
| 13.   | Реализация государственной национальной политики в городе Набережные Челны  | 2 066,8                       | 317,0               | 15,3  | 2 066,8                                   | 15,3   |
| 14.   | Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений в городе Набережные Челны   | 90 446,7                      | 14 045,3            | 15,5  | 83 807,5                                  | 16,8   |
| 15.   | Реализация антикоррупционной политики город Набережные Челны  | 120,0                         | -                   | -   | 120,0                                     | -  |
| 16.   | Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности города Набережные Челны   | 8 095,0                       | 1 549,4             | 19,1  | 7 666,6                                   | 20,2   |
| 17.   | Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Набережные Челны  | 578,3                         | 38,0                | 6,6   | 578,3                                     | 6,6  |
| 18.   | Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Набережные Челны  | 703,0                         | -                   | -   | 343,0                                     | -  |
| 19.   | Совершенствование системы гражданской обороны, защиты населения и территории города Набережные Челны от чрезвычайных ситуаций и обеспечение безопасности на водных объектах | 3 039,3                       | 56,4                | 1,9   | 3 039,3                                   | 1,9  |
| 20.   | Программа по безопасности дорожного движения МО город Набережные Челны  | 642 430,4                     | 264 224,8           | 41,1  | 518 410,0                                 | 51,0   |
| 21.   | Профилактика безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних в город Набережные Челны  | 32 426,3                      | -                   | -   | 50,0                                      | -  |
| 22.   | Поддержка и развитие добровольчества (волонтерства) в г. Набережные Челны   | 500,0                         | -                   | -   | 500,0                                     | -  |
| 23.   | Построение и развитие сегмента АПК «Безопасный город» на территории муниципального образования город Набережные Челны   | 9 910,0                       | 1 291,2             | 13,0  | 9 910,0                                   | 13,0   |
|       | <b>Всего:</b>   | <b>14 926 234,2</b>           | <b>4 814 298,4</b>  | <b>32,3</b>                                   | <b>14 440 244,4</b>                       | <b>33,3</b>                                  |