

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 24.04.2026 № 7)

Аналитическая записка
об исполнении бюджета муниципального образования город
Набережные Челны за 1 квартал 2026 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 2026 года, направленных Управлением финансов Исполнительного комитета 17.04.2026 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 03.12.2025 № 3/5 «О бюджете муниципального образования город Набережные Челны на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 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 2026 год Городским Советом за отчетный период вносились один раз.

Таблица 1

Информация об изменениях, внесенных в доходную и расходную части бюджета на 2026 год, в тыс. руб.

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
Первоначальная редакция			
Решение о бюджете в ред. от 03.12.25 № 3/5	22 358 320,59	22 358 320,59	

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
Внесение изменений			
Решение о бюджете в ред. от 28.01.2025 № 41/7	24 099 943,70	24 239 159,61	-139 215,91
Уточненная редакция к первоначальной редакции (в %)	107,8	108,4	100

С учетом изменений и дополнений по состоянию на 31.03.2026 года бюджет города утвержден по доходам в сумме 24 099 943,7 тыс. рублей, по расходам – 24 239 159,61 тыс. рублей и дефицитом – 139 215,91 тыс. рублей.

Таблица 2

Информация об изменениях, внесенных в доходную часть бюджета на 2026 год

Наименование показателя	редакция Решения о бюджете в тыс. руб.		изменение (+увеличение, -уменьшение)	
	первоначальная	в ред. 04.02.2026 № 5/7	в тыс. руб.	%
Доходы бюджета	22 358 320,59	24 099 943,70	1 741 623,11	7,8
в том числе:				
- Налоговые доходы	11 570 381,00	11 570 381,00		-
- Неналоговые доходы	1 014 188,10	1 014 188,10		-
- Безвозмездные поступления	9 773 751,49	11 515 374,60	1 741 623,11	17,8

План по доходам в проверяемом периоде увеличен на 1 741 623,11 тыс. рублей или на 7,8 % 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 2026 год

Раздел	Наименование показателя	Редакция Решения о бюджете (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)		в том числе:				
		Первоначальная на начало года	в ред. от 04.02.2026 № 5/7	в тыс. руб.	%	доп. лимиты РТ, внесенные в Решение Горсовета	остатки на счете городского бюджета на начало года	возврат муниципальными учреждениями остатков		перераспределение ассигнований
								иных субсидий	субсидий на выполнение мун. задания	
01	Общегосударственные расходы	832 937,26	1 156 932,59	323 995,33	38,9	25 084,49	20 463,75	270 464,37	-	7 982,7
03	Правоохранительная деятельность	173 535,63	177 708,16	4 172,53	2,4	-	317,53	3 813,00	-	42,0
04	Национальная экономика	845 599,62	1 990 301,43	1 144 701,81	135,4	287 721,30	42 771,78	813 728,73	-	480,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	828 268,48	864 409,80	36 141,32	4,4	-	4 641,32	31 500,00	-	-
06	Охрана окружающей среды	24 352,00	50 991,87	26 639,87	109,4	-	26 639,87	-	-	-
07	Образование	17 261 091,77	17 481 644,59	220 552,82	1,3	8 905,68	44 381,66	90 112,23	98 750,3	-21 597,1
08	Культура	903 620,60	903 937,45	316,85	0,0	-	-	-	-	316,8
09	Здравоохранение	11 205,00	11 205,00			-	-	-	-	
10	Социальная политика	496 929,40	608 472,40	111 543,00	22,4	-	-	111 543,00	-	-
11	Физическая культура и спорт	969 822,73	982 598,23	12 775,50	1,3	-	-	-	-	12 775,5
14	Межбюджетные трансферты	10 958,10	10 958,10	-	-	-	-	-	-	-
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ВСЕГО		22 358 320,59	24 239 159,61	1 880 839,03	8,4	321 711,47	139 215,91	1 321 161,33	98 750,31	-

В общей сумме дополнительно полученных ЛБО отражены иные межбюджетные трансферты из бюджета Республики Татарстан на осуществление расходов по возмещению затрат в размере 321 711,47 тыс. рублей.

В отчетном периоде также 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 2026 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
Доходы бюджета	24 099 943,70	24 301 355,92	201 412,22	201 412,22	-
в том числе:					
- Налоговые доходы	11 570 381,00	11 570 381,00	-	-	-
- Неналоговые доходы	1 014 188,10	1 014 188,10	-	-	-
- Безвозмездные поступления	11 515 374,60	11 716 786,82	201 412,22	201 412,22	-
Расходы бюджета	24 239 159,61	24 440 571,83	201 412,22	201 412,22	-
Превышение расходов над доходами (+ профицит/ - дефицит)	-139 215,91	-139 215,91	-	-	-
Источники финансирования	139 215,91	139 215,91	-	-	-

Согласно представленному отчету, плановые показатели бюджета города на 2026 год по доходам составили 24 301 355,92 тыс. рублей, по расходам – 24 440 571,83 тыс. рублей, а дефицит – 139 215,91 тыс. рублей.

За отчетный период распоряжениями Кабинета министров Республики Татарстан и уведомлениями Министерства финансов Республики Татарстан дополнительно, сверх утвержденных Решением о бюджете, увеличены лимиты бюджетных обязательств на сумму 201 412,22 тыс. рублей.

Таблица 5

Сравнительный анализ плановых показателей по расходам, указанных в Отчете, с данными, утвержденным Решением о бюджете, с учетом дополнительно полученных по РКМ, в тыс. рублей

Наименование	Вид расхода по БК	План по расходам, в тыс. руб.				Отклонение, гр.7= гр.5-гр.6
		Решение о бюджете	Доп. ЛБО по РКМ	РГС + РКМ, гр.5= гр.3+гр.4	Отчет	
1	2	3	4	5	6	7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями	100	2 156 006,39	-	2 156 006,39	2 162 461,94	-6 455,56

Наименование	Вид расхода по БК	План по расходам, в тыс. руб.				
		Решение о бюджете	Доп. ЛБО по РКМ	РГС + РКМ, гр.5= гр.3+гр.4	Отчет	Отклонение, гр.7= гр.5-гр.6
1	2	3	4	5	6	7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	200	1 935 312,41	-59,30	1 935 253,11	2 099 701,00	-164 447,88
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	293 024,13	10 290,00	303 314,13	303 454,22	-140,09
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	400	150 577,97	-	150 577,97	150 577,97	-
Межбюджетные трансферты	500	10 958,10	-	10 958,10	10 958,10	-
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	18 261 425,67	191 181,52	18 452 607,19	18 281 557,65	171 049,54
Иные бюджетные ассигнования	800	1 431 854,95	-	1 431 854,95	1 431 860,95	-6,00
ВСЕГО РАСХОДОВ, в том числе:		24 239 159,61	201 412,22	24 440 571,83	24 440 571,83	-

Итоги сравнительного анализа указанных в Отчете плановых показателей по расходам с данными, утвержденным Решением о бюджете с учетом дополнительно полученных ЛБО по Решению Кабинета министров РТ, показывают, что имеет место факт внесения финансовым органом в бюджетную роспись изменений в случаях, не предусмотренных бюджетным законодательством, то есть до внесения данных изменений в Решение о бюджете. Плановые показатели доходов и расходов, указанные в Отчете, соответствуют данным, утвержденным Решением о бюджете, с учетом дополнительно полученных ЛБО, в общей сумме, но есть отклонения по видам расходам.

Так, за анализируемый период плановые показатели в бюджетной росписи (см. таблица 5) на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям увеличены на 171 049,54 тыс. рублей за счет уменьшения плана по расходам на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями на 6 455,56 тыс. рублей, на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд - 164 447,88 тыс. рублей, и т.д., без внесения изменений в Решение о бюджете.

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 6 382 315,37 тыс. рублей или 26,3 % от уточненного годового плана, в том числе:

- налоговых доходов поступило 1 962 131,9 тыс. рублей, что составляет 30,7 % доходов бюджета города или выполнение утвержденного годового плана на 17 %;
- неналоговых доходов поступило 329 034,11 тыс. рублей, что составляет 5,2 % от общей суммы доходов бюджета города, или выполнение плана на 32,4 %;

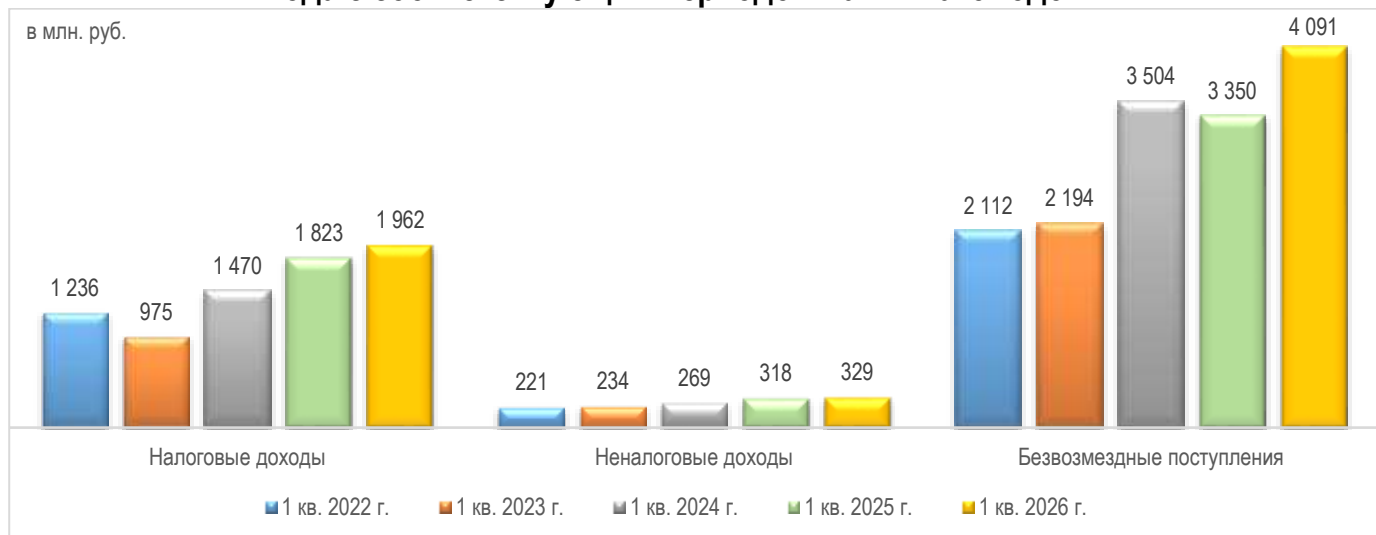
- безвозмездные поступления получены на общую сумму 4 091 149,36 тыс. рублей, что составило 64,1 % в структуре доходов бюджета города и выполнение уточненного годового плана на 34,9 %.

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года доходов в бюджет города поступило больше на 890 824,78 тыс. рублей или на 16,2 %. Рост произошел, в основном, за счет перечисления в большем объеме безвозмездных поступлений на 741 373,46 тыс. рублей или на 22,13 %

Информация о поступивших доходах в разрезе статей бюджетной классификации приведена в Приложении 2.

Диаграмма 1

Сравнительный анализ поступления доходов городского бюджета за 1 квартал 2026 года с соответствующим периодом 2022 - 2025 годов



Налоговые поступления в городской бюджет по сравнению с соответствующим периодом прошлого года увеличились на 7,6 %, 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 2026 года с соответствующим периодом 2022 - 2025 годов



За анализируемый период НДФЛ поступил в сумме 1 680 млн. рублей, что выше поступлений за соответствующий период предыдущего года на 227,5 млн. рублей или на 15,7 %. Годовой план по НДФЛ исполнен на 18,9 %.

Основными причинами роста являются:

- увеличение дотации в виде дополнительного норматива отчисления по НДФЛ до 13,34 % в 2026 году с 12,4 % в 2025 году;
- повышение средней заработной платы на 6,3 %, а также увеличение численности работников на отдельных крупных и средних предприятиях города;
- уплата НДФЛ с премиальных выплат и дивидендов в сумме 816,2 млн. рублей или в 2,21 раза больше, чем за аналогичный период предыдущего года.

Акцизы на нефтепродукты зачислены в сумме 17,58 млн. рублей, что выше на 0,25 млн. рублей и составляет 101,4 % к уровню прошлого года. Увеличение обусловлено ростом цен. Годовой план исполнен на 21,9 %.

На 37,7 % меньше, чем в предшествующем году, поступили налоги на совокупный доход. За отчетный период поступления составили 131,82 млн. рублей, что ниже показателя прошлого года на 79,89 млн. рублей.

Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения) за отчетный период поступил в размере 127,93 млн. рублей, что соответствует 10,1 % годового плана. Это выше показателя за соответствующий период прошлого года на 9,24 млн. рублей или на 7,8 %.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 280 тыс. рублей, что соответствует 106,1 % плана.

Кроме того, поступил единый налог на вмененный доход в сумме 25,8 тыс. рублей. Поступления по налогу не планировались в связи с его отменой. На счет городского бюджета зачислена задолженность по начислениям за прошлые периоды, которые не были уплачены в сроки, установленные законодательством о налогах и сборах.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, составили 3,58 млн. рублей, что соответствует 1,6 % годового плана. Это ниже показателя прошлого года на 89,3 млн. рублей или почти в 26 раз.

Налоги на имущество поступили в сумме 74,37 млн. рублей, что ниже поступлений за соответствующий период предыдущего года на 6,8 млн. рублей или на 8,4 %, в основном, за счет налога имущество физических лиц.

Поступления по налогу на имущество физических лиц составили 10,78 млн. рублей, что на 8,1 млн. рублей или на 42,9 меньше, чем в предшествующем году. 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.

Налог на игорный бизнес в отчетном периоде не поступал. В соответствующем периоде предыдущего года поступило 0,3 млн. рублей.

Земельный налог поступил в бюджет в сумме 63,59 млн. рублей, что больше на 1,55 млн. рублей (на 2,5 %) к аналогичному периоду прошлого года. Годовой план по земельному налогу исполнен на 19,5 %.

Годовой план по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых исполнен на 1,3 %. Всего поступило 127,2 тыс. рублей. Это выше данных за 1 квартал 2025 года на 274,6 тыс. рублей.

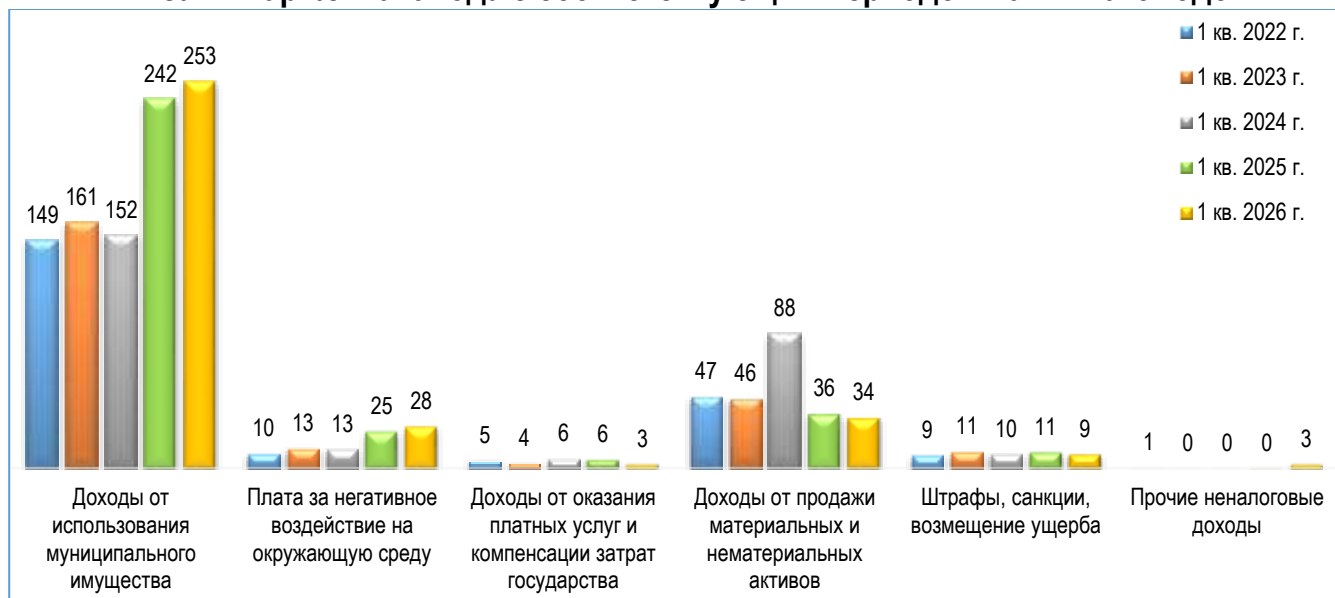
Госпошлина в отчетном периоде зачислена в сумме 57,7 млн. рублей или 24,6 % от годового плана. К уровню соответствующего периода прошлого года госпошлина снизилась на 1,99 млн. рублей или на 3,3 %.

За отчетный период неналоговых доходов в городской бюджет поступило 329 млн. рублей. Годовой план исполнен на 32,45 %.

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года в 1 квартале 2026 года неналоговых доходов перечислено больше на 10,54 млн. рублей или на 3,3 % за счет поступления в большем объеме доходов от использования имущества.

Диаграмма 3

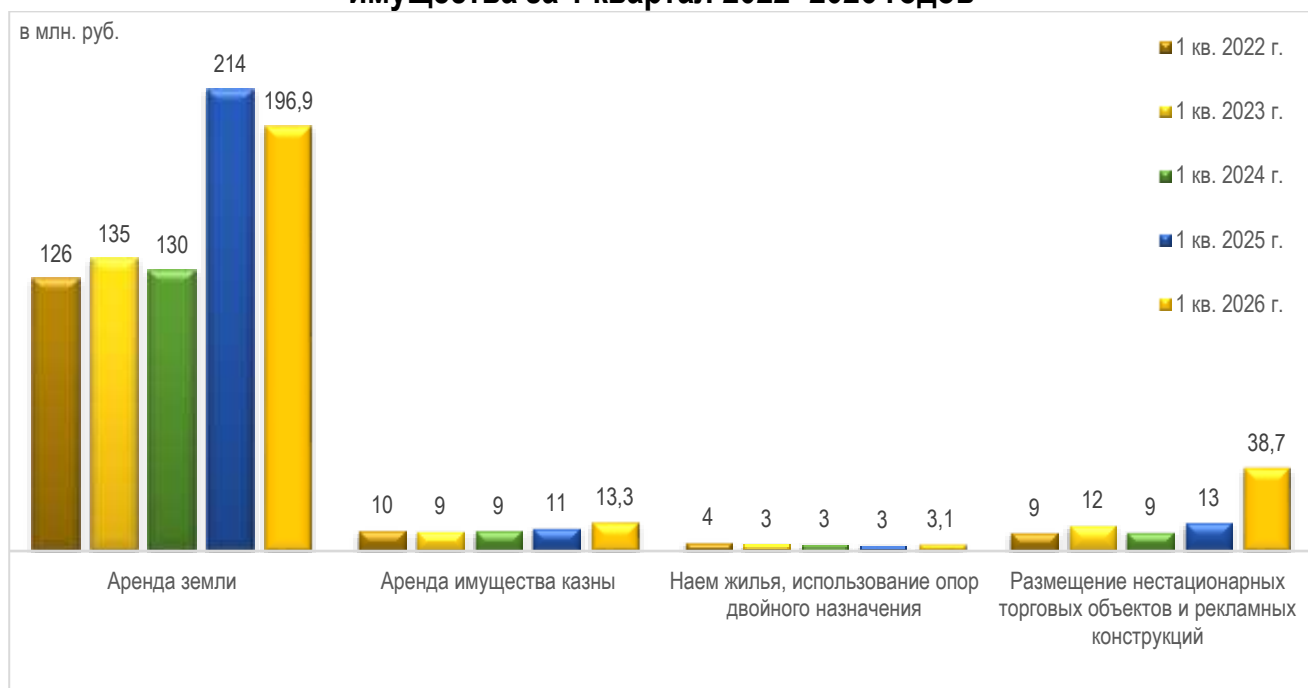
Сравнительный анализ поступления неналоговых доходов городского бюджета за 1 квартал 2026 года с соответствующим периодом 2022 - 2025 годов



Рост доходов от использования имущества обусловлен поступлением платы за размещение нестационарных торговых объектов и рекламных конструкций больше на 26,76 млн. рублей или почти в три раза. Годовой план исполнен на 31 %.

Диаграмма 4

Динамика поступления доходов от использования муниципального имущества за 1 квартал 2022- 2026 годов



Платежи от арендной платы за землю составили 197,2 млн. рублей, что на 17,28 млн. рублей или на 8 % меньше, чем в предшествующем году.

Объем доходов от сдачи в аренду имущества казны составил 13,3 млн. рублей, что выше уровня прошлого года на 2,7 млн. рублей или на 25,5 %.

Прочие доходы от использования имущества (плата за наем жилья, установку и использование опор двойного назначения) поступили в размере 3,1 млн. рублей, что выше уровня поступлений в соответствующем периоде предыдущего года на 7,1 %, так как в большем объеме поступила плата за установку и использование опор двойного назначения.

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, в отчетном периоде составила 38,7 млн. рублей или 25 % от годового плана. Это выше уровня поступлений в соответствующем периоде предыдущего года на 25 млн. рублей или почти в три раза больше в связи с поступлением в 1 квартале 2026 года платежей в рамках проведенных аукционов.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в размере 27,78 млн. рублей. Годовой план выполнен на 82,1 %. Поступило больше на 3,2 млн. рублей или на 13,2 %, чем за соответствующий период предшествующего года.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили на 3,26 млн. рублей или на 54 % меньше, чем в 1 квартале 2025 года, и составили 2,7 млн. рублей.

Доходы от продажи активов поступили в размере 33,62 млн. рублей, что составляет 26,3 % годового плана. По сравнению с предшествующим годом денежные средства поступили меньше на 2,1 млн. рублей или на 5,9 %, в основном, в связи с продажей земельных участков в меньшем объеме. Так, в отчетном периоде поступили средства в размере 33,62 млн. рублей от продажи 12,66 га земли (в 1 квартале 2025 года – 35,73 млн. рублей от продажи 12,46 га земли).

В том числе, доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) поступили в сумме 8,56 млн. рублей.

Поступления по штрафам, зачисляемые в бюджет города, уменьшились на 1,29 млн. рублей или на 12 %, и составили 9,38 млн. рублей. Годовой план выполнен на 15,7 %.

Остаток на едином счете бюджета невыясненных неналоговых поступлений на конец отчетного периода составил 2,78 млн. рублей.

В отчетном периоде безвозмездные поступления составили 4 091,15 млн. рублей или 34,9 % от годового плана, в том числе:

- субсидии на софинансирование расходов – 1 089,1 млн. рублей или 41,8 % от плана;

- субвенции на исполнение переданных муниципальному образованию государственных полномочий – 2 451,19 млн. рублей или 34,2 %;

- иные межбюджетные трансферты – 152,82 млн. рублей или 29 %;
- возврат учреждениями остатков субсидий прошлых лет на выполнение муниципального задания – 0,1 млн. рублей или 0,12 %;
- возврат остатков муниципальными учреждениями иных субсидий – 451,66 млн. рублей или 34,2 %;
- из бюджета города возвращены в республиканский бюджет остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет 53,78 млн. рублей.

Безвозмездные поступления по сравнению с соответствующим периодом прошлого года перечислены в объеме больше на 22,1 %.

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 6

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 2026 г.
1.	048	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	27 783,08
2.	182	Управление Федеральной налоговой службы России по Республике Татарстан (Инспекция Федеральной налоговой службы России по городу Набережные Челны Республики Татарстан)	1 961 947,63
3.	188	Министерство внутренних дел по Республики Татарстан (ГБУ "Управление внутренних дел по г. Набережные Челны Республики Татарстан")	4,03
4.	701	Министерство экологии и природных ресурсов Республики Татарстан (Прикамское территориальное управление Министерства экологии и природных ресурсов РТ)	402,63
5.	731	Министерство юстиции Республики Татарстан	9,19
6.	734	Министерство по делам молодежи Республики Татарстан	25,35
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	27,50
8.	781	Управление по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Республики Татарстан	2,5
9.	800	Исполнительный комитет муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан	4 390 338,76
10.	804	МКУ "ЗАГС"	1 774,70
ИТОГО:			6 382 315,37

Всего за отчетный период поступления были по 10-ти лицевым счетам администраторов доходов бюджета. Из 6 382,32 млн. рублей, поступивших на счет городского бюджета, 4 390,34 млн. рублей или 69 % администрирует Исполнительный комитет (из них межбюджетные трансферты – 3 693,15 млн. рублей).

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).

Решениями¹ Городского Совета г. Набережные Челны установлены

¹ 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»

дополнительные льготы, основания и порядок их применения налогоплательщиками.

Диаграмма 5

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



По оценке Исполнительного комитета, за 1 квартал 2026 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 53,4 млн. рублей, годовая сумма ожидается на уровне 235,7 млн. рублей или 2 % от плана по собственным доходам. Ожидаемое уменьшение суммы выпадающих доходов обусловлено, в основном, отменой льготы в отношении земельных участков, предоставляемых для выставочной деятельности (ч.9 п.4 решения Городского Совета от 09.11.2016 № 11/6 «О земельном налоге»).

3.2. Исполнение бюджета города по расходам

3.2.1. Исполнение расходной части бюджета по функциональной классификации

За рассматриваемый период расходы городского бюджета составили 6 737,68 млн. рублей или 27,6 % от годового показателя бюджета с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения.

Таблица 7

Исполнение плановых показателей бюджета по расходам в 1 квартале 2026 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	1 156 932,59	378 799,32	32,7	5,6
03	Нац. безопасность и правоохранительная деятельность	177 708,16	39 999,26	22,5	0,6
04	Национальная экономика	1 990 301,43	731 812,25	36,8	10,9
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	864 409,80	182 498,89	21,1	2,7
06	Охрана окружающей среды	50 991,87	26,35	0,1	0,001
07	Образование	17 673 897,26	4 827 290,13	27,3	71,6
08	Культура	904 937,45	278 033,24	30,7	4,1
09	Здравоохранение	11 205,00	2 283,22	20,4	0,03
10	Социальная политика	608 472,40	94 816,13	15,6	1,4
11	Физическая культура и спорт	990 757,78	199 384,63	20,1	2,96
14	Межбюджетные трансферты	10 958,10	2 739,53	25,0	0,04
	Всего расходов	24 440 571,83	6 737 682,94	27,6	100

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов городского бюджета наибольший вес приходится на расходы по разделам «Образование» – 71,6 %, «Национальная экономика» – 10,9 %, «Общегосударственные расходы» – 5,6 %, «Физическая культура и спорт» – 2,96 %, «Культура» – 4,1 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 2,7 %, прочие – 2,14 %. Информация об исполнении расходов бюджета города в 1 квартале 2026 года по разделам и подразделам классификации расходов представлена в Приложении 3.

таблица 8

Информация о распределении бюджетных ассигнований по видам расходов

Наименование	Вид расхода по БК	Расходы, в тыс. руб.	Удельный вес, в %
ВСЕГО РАСХОДОВ , в том числе:		6 737 682,94	100
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями	100	140 471,29	2,1
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	200	576 306,71	8,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	34 219,40	0,5
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	400	150 000,00	2,2
Межбюджетные трансферты	500	2 739,53	0,04
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	5 432 752,75	80,6
Обслуживание муниципального долга	700	-	-
Иные бюджетные ассигнования	800	401 193,27	6,0

Справочно: в том числе

- Публичные обязательства	313,330	19 317,08	0,29%
---------------------------	---------	-----------	-------

В структуре расходов бюджета по видам расходов наибольший удельный вес в отчетном периоде приходится на «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» - 80,6 %.

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 транспортом – 237 577,93 тыс. рублей;
- субсидии на возмещение расходов по оплате лизинговых платежей за автобусы – 142 104,34 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 – 11 458,48 тыс. рублей;
- исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда – 4 988,94 тыс. рублей;
- уплата налога на имущество организаций и земельного налога казенными учреждениями – 766,84 тыс. рублей;
- уплата членских взносов – 683,71 тыс. рублей;
- гранты молодым предпринимателям – 3 613,03 тыс. рублей.

Решением о бюджете на 2026 год общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств утвержден в сумме 86 395,16 тыс. рублей, в том числе:

- 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 - 10 481,5 тыс. рублей;
- ежемесячные денежные выплаты на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных под опеку (попечительство) – 74 380,6 тыс. рублей.

В отчетном периоде расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составили 19 317,08 тыс. рублей или 22,4 % от утвержденного показателя. Доля расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме расходов бюджета за 2026 год составила 0,29 %.

По сравнению с тем же периодом предыдущего года расходы бюджета в общей сумме выросли на 1 126,48 млн. рублей и составили 120,1 %.

Основная сумма увеличения расходов приходится по отрасли «Образование» - 923,22 млн. рублей, что обусловлено, в основном, увеличением заработной платы сотрудников.

Таблица 9

Сравнительный анализ расходов городского бюджета за 1 квартал 2026 года с соответствующим периодом предыдущего года

Раздел	Наименование	Кассовое исполнение за 1 квартал (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)	
		2025	2026	тыс. руб.	(%)
01	Общегосударственные вопросы	170 771,90	378 799,32	208 027,42	221,8
03	Нац. безопасность и правоохранительная деятельность	26 036,66	39 999,26	13 962,60	153,6
04	Национальная экономика	666 230,09	731 812,25	65 582,17	109,8
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	173 823,41	182 498,89	8 675,49	105,0
06	Охрана окружающей среды	-	26,35	26,35	100,0
07	Образование	3 904 065,87	4 827 290,13	923 224,25	123,6
08	Культура	207 746,65	278 033,24	70 286,59	133,8
09	Здравоохранение	2 197,49	2 283,22	85,73	103,9
10	Социальная политика	88 889,24	94 816,13	5 926,89	106,7
11	Физическая культура и спорт	370 276,94	199 384,63	-170 892,32	53,8
14	Межбюджетные трансферты	1 157,60	2 739,53	1 581,92	236,7
	Всего расходов	5 611 195,84	6 737 682,94	1 126 487,10	120,1

По сравнению с тем же периодом предыдущего года расходы бюджета в общей сумме выросли на 1 126,48 млн. рублей и составили 120,1 %.

Основная сумма увеличения расходов приходится по отрасли «Образование» - 923,22 млн. рублей, что обусловлено, в основном, увеличением заработной платы сотрудников.

Рост расходов в отчетном периоде, по сравнению с предыдущим годом, по разделу «Общегосударственные вопросы» связан, в основном, с перечислением из средств бюджета 150 млн. рублей на увеличение уставного фонда, МУП «Пассажирские перевозки». Кроме того, увеличение расходов в связи с индексацией заработной платы работникам муниципальных учреждений, перечислением средств на погашение сумм по судебным решениям в большем объеме, удорожанием закупок для муниципальных нужд.

По разделу «Национальная экономика» рост расходов обусловлен тем, что субсидий на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат по оплате лизинговых платежей за автобусы, в связи с оказанием услуг общественного городского транспорта выплачено больше, чем в 1 квартале 2025 года. Кроме того, по подразделу «Дорожное хозяйство» расходы по программе «Повышение безопасности дорожного движения муниципального образования город Набережные Челны» в отчетном году выросли на 39,6 млн. рублей.

Увеличение расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», в основном, связано с ростом расходов на содержание парков и скверов в размере 10 млн. рублей.

По разделу «Культура» расходы увеличились, в основном с ростом расходов на заработную плату.

Увеличение расходов на социальную политику по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на 5,9 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 257 226,7 тыс. рублей в рамках федерального проекта «Педагоги и наставники» национального проекта «Молодежь и дети».

таблица 10

Информация о исполнении федерального проекта «Педагоги и наставники» национального проекта «Молодежь и дети»

№ п/п	Наименование целевых программ	Утверждено решением о бюджете на отчетный финансовый год	Кассовое исполнение, в тыс. руб.	Процент исполнения уточненной (гр.8*100/гр.7)
1	Ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций Республики Татарстан	8 905,7	2 070,2	23,2
2	Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях	31 240,8	8 339,7	26,7
3	Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, в части ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций	217 080,2	63 324,0	29,2
Итого по федеральному проекту		257 226,7	73 733,9	28,7

За 1 квартал исполнение по данному национальному проекту составило 28,7 %.

Согласно Отчету, в г. Набережные Челны действует 24 городские целевые программы, в которых запланированы средства из городского бюджета на общую сумму 20 393 825,3 тыс. рублей. Доля расходов на реализацию муниципальных целевых программ в общей структуре расходов бюджета составляет 83,4 %.

Объем расходов на исполнение программных мероприятий за

соответствующий период предыдущего года составил 24,6 %. За отчетный период исполнение составляет 5 748 489,8 тыс. рублей или 28,2 % от годового плана.

Из 24-х действующих муниципальных программ за отчетный период профинансированы 19 программ. Не финансировались мероприятия по 5-ти программам. Информация об исполнении расходов бюджета города за отчетный период в разрезе целевых программ представлена в Приложении 4.

Постановлением² 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 9-ти муниципальным программам из 24-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 качество 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 80 240,4 тыс. рублей.

Остаток средств на 01.01.2026 года составлял 19 772,46 тыс. рублей. За отчетный период городской дорожный фонд пополнился на 17 579,38 тыс. рублей за счет акцизов на нефтепродукты. Дорожный фонд в отчетном периоде не расходовался.

На 01.04.2026 года остаток средств дорожного фонда - 37 351,84 тыс. рублей.

3.2.4. Расходование средств резервного фонда Исполнительного комитета города Набережные Челны

Решением о бюджете резервный фонд Исполнительного комитета на 2026 год 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

В соответствии со статьёй 92.1 БК РФ, дефицит местного бюджета на

² 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)

очередной финансовый год (очередной финансовый год и каждый год планового периода) устанавливается решением о соответствующем бюджете.

Согласно отчету, бюджет города за 1 квартал 2026 года выполнен с дефицитом в размере 355 367,58 тыс. рублей, что выше утвержденного Решением о бюджете показателя на 216 151,66 тыс. рублей. Указанная сумма расходов оплачена за счет имеющегося на начало финансового года остатка денежных средств на счете городского бюджета.

Справочно: Согласно данным УФК РФ по РТ на 01.01.2026 года остаток денежных средств на расчетном счете городского бюджета составлял 637,65 млн. рублей, в том числе: средства бюджета РТ — 41,83 млн. рублей (из них потребность в которых на 2026 год подтверждена – 25,38 млн. рублей), средства городского бюджета - 595 824,59 млн. рублей.

Размер и структура дефицита бюджета в представленном Проекте удовлетворяет требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На конец отчетного периода остаток средств составил 282 283,98 тыс. рублей, в том числе остаток целевых средств, поступивших от бюджетов других уровней – 108 181,18 тыс. рублей или 38,3 % 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 01.04.2026 года по бюджетным кредитам, выданным ранее из городского бюджета, отсутствует.

5. Итоговые положения

Проверка и анализ представленного отчета об исполнении городского бюджета за 1 квартал 2026 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. Итоги сравнительного анализа указанных в Отчете плановых показателей по расходам с данными, утвержденными Решением о бюджете (с учетом дополнительно полученных ЛБО по распоряжениям Кабинета министров РТ), указывают на внесение финансовым органом в бюджетную роспись изменений до внесения изменений в Решение о бюджете.

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 6 382 315,37 тыс. рублей или 26,3 % от планового показателя, в том числе:

- по собственным доходам – 2 291 166 тыс. рублей или 18,2 %;
- по безвозмездным поступлениям – 4 091 149,36 тыс. рублей 34,9 %.

5. Кассовые расходы бюджета города составили 6 737 682,94 тыс. рублей или 27,6 % от годовых назначений.

6. В отчетном периоде расходы бюджета города превысили доходы на 355 367,58 тыс. рублей, что выше запланированного на 216 151,66 тыс. рублей.

7. Муниципальный долг за отчетный период отсутствовал.

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

Список приложений:

1. Перечень представленных документов;
2. Информация о доходах бюджета города за 1 квартал 2026 года;
3. Информация о расходах бюджета города за 1 квартал 2026 года в разрезе функциональной классификации расходов бюджета;
4. 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 2026 года, представленных в Контрольно-счетную палату для проведения внешней проверки

- Отчет по поступлениям и выбытиям средств бюджета г. Набережные Челны (по ОКУД ф. 0503151)
- 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)
- Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117НП)
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф.0503190)
- 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 2026 года нереальной к взысканию задолженности по денежным обязательствам перед городским бюджетом.

Информация о доходах бюджета города за 1 квартал 2026 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
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	12 584 569,1	2 291 166,0	18,2	35,9
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	11 570 381,0	1 962 131,9	17,0	30,7
Налог на доходы физических лиц	8 871 375,6	1 680 430,6	18,9	
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	80 240,4	17 579,4	21,9	
Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)	1 267 000,0	127 926,4	10,1	
Налог на совокупный доход (единый налог на вмененный доход)	-	25,8		
Единый сельскохозяйственный налог	264,0	280,0	106,1	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	225 135,0	3 582,9	1,6	
Налог на имущество физических лиц	555 000,0	10 777,9	1,9	
Налог на игорный бизнес	1 092,0			
Земельный налог	325 274,0	63 590,3	19,5	
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	10 000,0	127,2	1,3	
Государственная пошлина	235 000,0	57 713,5	24,6	
Перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам (прочие)	-	98,0		
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 014 188,1	329 034,1	32,4	5,2
Дивиденды по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности	587,0	-	-	
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	635 084,1	196 911,3	31,0	
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)	-	296,5	-	
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений)	-	150,5	-	
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	-	13 348,2	-	
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	-	198,5	-	
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)	-	-	-	
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	-	-	-	
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов		3 108,2		

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	150 000,0	38 707,3	25,8	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	33 852,0	27 783,1	82,1	
Прочие доходы от оказания платных услуг ПБС	6 343,0	1 195,3	18,8	
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества города от компенсации затрат государства	573,0	689,2	120,3	
Прочие доходы от компенсации затрат государства	-	857,9		
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	2 980,0	14,2		
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	-	16,6		
Доходы от продажи земельных участков, расположенных в границах городских округов государственная собственность на которые не разграничена	125 000,0	25 032,0	20,0	
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	-	8 561,6		
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	59 769,0	9 384,9	15,7	
Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления)		2 778,9		
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	11 716 786,82	4 091 149,36	34,9	64,1
- Дотации	-	-	-	
- Субсидии	2 605 069,60	1 089 133,0	41,8	
- Субвенции	7 164 422,59	2 451 191,5	34,2	
- Прочие межбюджетные трансферты	527 382,99	152 824,0	29,0	
- Прочие безвозмездные поступления от муниципальных организаций в бюджеты городских округов	98 750,31	116,8	0,12	
- Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских округов	-	-	-	
- Возврат муниципальными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	1 321 161,33	451 663,5	34,2	
- Возврат из городского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	-	-53 779,5	-	
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	24 301 355,92	6 382 315,37	26,3	100

Информация о расходах бюджета города за 1 квартал 2026 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
01	Общегосударственные расходы	1 156 932,59	378 799,32	32,7	5,6
01.02	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	5 628,02	1 378,38	24,5	
01.03	Функционирование законодательных (представительных) органов муниципального образования	36 234,14	8 587,44	23,7	
01.04	Функционирование органов исполнительной власти местной администрации	368 365,23	97 982,48	26,6	
01.05	Судебная система	1 269,90			
01.06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	8 922,38	2 531,31	28,4	
01.11	Резервный фонд	42 809,60			
01.13	Другие общегосударственные вопросы	693 703,31	268 319,71	38,7	
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	177 708,16	39 999,26	22,5	0,6
03.09	Гражданская оборона	33,60			
03.10	Обеспечение противопожарной безопасности	31 167,80	4 182,1	13,4	
03.14	Другие вопросы в области правоохранительной деятельности	146 506,76	35 817,17	24,4	
04	Национальная экономика	1 990 301,43	731 812,25	36,8	10,9
04.05	Сельское хозяйство и рыболовство	13 271,10	1 697,5	12,8	
04.06	Водное хозяйство	238,80	46,4	19,4	
04.08	Транспорт	1 301 339,13	381 613,77	29,3	
04.09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	627 234,98	344 385,04	54,9	
04.12	Другие вопросы в области национальной экономики	48 217,42	4 069,5	8,4	
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	864 409,80	182 498,89	21,1	2,7
05.01	Жилищное хозяйство	267 347,00			
05.02	Коммунальное хозяйство	14 334,59	3 805,22	26,5	
05.03	Благоустройство	577 365,61	177 749,21	30,8	
05.05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	5 362,60	944,5	17,6	
06	Охрана окружающей среды	50 991,87	26,35	0,1	0,0001
07	Образование	17 673 897,26	4 827 290,13	27,3	71,6
07.01	Дошкольное образование	6 231 412,93	1 877 077,88	30,1	
07.02	Общее образование	8 154 773,61	2 299 012,51	28,2	
07.03	Дополнительное образование детей	1 213 447,11	584 534,40	48,2	
07.07	Молодежная политика и оздоровление детей	310 604,30	51 717,10	16,7	
07.09	Другие вопросы в области образования	1 763 659,30	14 948,25	0,8	
08	Культура	904 937,45	278 033,24	30,7	4,1
09	Здравоохранение	11 205,00	2 283,2	20,4	0,03
10	Социальная политика	608 472,40	94 816,13	15,6	1,4
10.03	Другие вопросы в области социальной политики	75 423,33	12 199,07	16,2	
10.04	Пособия по социальной помощи населению	533 049,07	82 617,06	15,5	
11	Физическая культура и спорт	990 757,78	199 384,63	20,1	3,0
11.01	Физическая культура	9 509,87	1 982,0	20,8	
11.02	Массовый спорт	981 247,91	197 402,66	20,1	
14	Межбюджетные трансферты	10 958,10	2 739,53	25	0,04
	РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	24 440 571,83	6 737 682,94	27,6	100

Информация об исполнении городских целевых программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета за 1 кв. 2026 года

в тыс. рублей

№ 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			267 347,0	
2.	Развитие системы образования городе Набережные Челны	16 642 947,8	4 738 125,2	28,5	16 612 058,5	28,5
3.	Муниципальная молодежная программа	269 973,2	51 400,4	19,0	269 973,2	19,0
4.	Профилактика наркотизации населения в городе Набережные Челны	400,0	58,9	14,7	400,0	14,7
5.	Развитие физической культуры и спорта в МО город Набережные Челны	967 524,0	190 202,0	19,7	979 813,9	19,4
6.	Развитие культуры в городе Набережные Челны	889 596,4	275 128,3	30,9	889 244,9	30,9
7.	Пожарная безопасность в МО город Набережные Челны	2 066,8	321,8	15,6	2 066,8	15,6
8.	Программа по улучшению условий и охрана труда в городе Набережные Челны	37 916,5	7 656,6	20,2	35 820,6	21,4
9.	Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории МО город Набережные Челны	40,0			40,0	
10.	Программа адресной социальной поддержки населения города Набережные Челны	203 897,2	34 223,3	16,8	203 897,2	16,8
11.	Развитие территориального общественного самоуправления города Набережные Челны	317 829,9	56 691,5	17,8	317 831,9	17,8
12.	Развитие муниципальной службы муниципального образования город Набережные Челны	145 411,6	35 554,2	24,5	145 411,6	24,5
13.	Реализация государственной национальной политики в городе Набережные Челны	120,0	28,6	23,8	120,0	23,8
14.	Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений в городе Набережные Челны	8 140,1	1 905,3	23,4	8 200,1	23,2
15.	Реализация антикоррупционной политики город Набережные Челны	4 078,3			578,3	
16.	Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности города Набережные Челны	15 393,0	3 613,0	23,5	15 393,0	23,5
17.	Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Набережные Челны	30 584,5	2 904,6	9,5	5 500,0	52,8
18.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Набережные Челны	8 288,4	450,9	5,4	8 288,4	5,4
19.	Совершенствование системы гражданской обороны, защиты населения и территории города Набережные Челны от чрезвычайных ситуаций и обеспечение безопасности на водных объектах	7 636,0	10,0	0,1	7 636,0	0,1
20.	Программа по безопасности дорожного движения МО город Набережные Челны	515 773,7	344 385,0	66,8	515 773,7	66,8
21.	Профилактика безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних в город Набережные Челны	38 147,1			38 147,1	
22.	Поддержка и развитие добровольчества (волонтерства) в г. Набережные Челны	500,0			500,0	
23.	Патриотическое воспитание	213,8	51,3	24,0	213,8	24,0
24.	Построение и развитие сегмента АПК «Безопасный город» на территории муниципального образования город Набережные Челны	20 000,0	5 778,8	28,9	10 910,0	53,0
	Всего:	20 393 825,3	5 748 489,8	28,2	20 335 166,0	28,3