

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 29.07.2024 № 12)

Аналитическая записка
об исполнении бюджета муниципального образования город
Набережные Челны за 1 полугодие 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 первое полугодие 2024 года, направленных Управлением финансов Исполнительного комитета 22.07.2024 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 три раза.

Таблица 1

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

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

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
Внесение изменений			
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
Решение о бюджете в ред. от 02.05.2024 № 33/5	17 688 430,02	17 797 852,55	-109 422,53
Уточненная редакция к первоначальной редакции (в %)	109,9	110,6	100

С учетом этих изменений и дополнений по состоянию на 30.06.2024 года бюджет города утвержден по доходам в сумме 17 688 430,02 тыс. рублей, по расходам – 17 797 852,55 тыс. рублей и дефицитом – 109 422,53 тыс. рублей.

Таблица 2

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

Наименование показателя	редакция Решения о бюджете (тыс. руб.)		изменение (+увеличение, -уменьшение)	
	первоначальная	в ред. от 02.05.24 № 33/5	(тыс. руб.)	(%)
Доходы бюджета	16 093 253,96	17 688 430,02	1 595 176,06	9,9
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	10 142 895,42	1 595 176,06	18,7

План по доходам в проверяемом периоде увеличен на 1 595 176,06 тыс. рублей или на 18,7 % 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 02.05.24 № 33/5	(тыс. руб.)	(%)	доп. лимиты РТ, внесенные в Решение ГС	остатки на начало года			перераспределение ассигнований
							РТ	Городской бюджет	муниципальных учреждений	
01	Общегосударственные расходы	568 844,46	848 534,42	279 689,96	49,2	-	2 297,79	238 140,12	25 462,08	13 790,0
03	Правоохранительная деятельность	103 461,50	109 852,64	6 391,14	6,2	-	216,90	6 098,06	-	76,2
04	Национальная экономика	700 009,84	1 070 497,28	370 487,44	52,9	14 700,0	25 332,76	336 800,00	-	-6 345,3
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	714 825,56	825 601,68	110 776,12	15,5	41398,92	2 963,88	60 068,00	-	6 345,3
06	Охрана окружающей среды	15 000,00	15 060,12	60,12	0,4	-	60,12	-	-	-
07	Образование	12 208 832,46	12 967 999,83	759 167,37	6,2	-	2 142,66	520 293,58	254 691,66	-17 960,5
08	Культура	606 356,72	644 864,00	38 507,28	6,4	-	19 806,82	14 425,73	-	4 274,7
09	Здравоохранение	10 332,50	10 332,50	-	-	-	-	-	-	-
10	Социальная политика	421 162,10	527 531,08	106 368,98	25,3	-	498,33	98 303,45	8 369,22	-802,0
11	Физическая культура и спорт	739 272,92	772 423,10	33 150,18	4,5	-	4,35	27 966,74	4 557,41	621,7
14	Межбюджетные трансферты	5 155,90	5 155,90	-	-	-	-	-	-	-
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ВСЕГО		16 093 253,96	17 797 852,55	1704598,59	10,6	56 098,92	53 323,61	1302095,69	293 080,37	-

В общей сумме дополнительно полученных ЛБО отражены субсидии из бюджета Республики Татарстан в размере 293 080,37 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 полугодие 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
Доходы бюджета	17 688 430,02	17 739 246,85	50 816,83	50 816,83	-
в том числе:					
- Налоговые доходы	6 822 827,60	6 822 827,60	-	-	-
- Неналоговые доходы	722 707,00	722 707,00	-	-	-
- Безвозмездные поступления	10 142 895,42	10 193 712,25	50 816,83	50 816,83	
Расходы бюджета	17 797 852,55	17 848 669,38	50 816,83	50 816,83	-
Превышение расходов над доходами (+ профицит/ - дефицит)	-109 422,53	-109 422,53	-	-	-
Источники финансирования	109 422,53	109 422,53	-	-	-

По состоянию на 1 июля 2024 года решением Городского Совета доходы городского бюджета утверждены в объеме 17 688 430,02 тыс. рублей, расходы – 17 797 852,55 тыс. рублей, а дефицит – 109 422,53 тыс. рублей. Согласно представленному отчету, плановые показатели бюджета города на 2024 год по доходам составили 17 739 246,85 тыс. рублей, по расходам – 17 848 669,38 тыс. рублей, а дефицит – 109 422,53 тыс. рублей.

Плановые показатели в Отчете по доходам и расходам превышают суммы, утвержденные Решением о бюджете, на 50 816,83 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 50 816,83 тыс. рублей.

Согласно статье 217 БК РФ утвержденные показатели сводной бюджетной росписи должны соответствовать Решению о бюджете. При этом, 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 «Жилищное хозяйство» утверждены ассигнования в объеме 308 745,9 тыс. рублей, а по Отчету – 267 347 тыс. рублей, то есть меньше на 41 398,92 тыс. рублей. По подразделу «Благоустройство» Решением о бюджете ассигнования утверждены в размере 473 402,1 тыс. рублей, а по Отчету - 514 801,06 тыс. рублей, то есть больше на 41 398,92 тыс. рублей.

В целом, сумма отклонений плановых показателей доходов, указанных в отчете, от показателей, утвержденных Решением о бюджете, не превышает объем дополнительно доведенных из вышестоящих бюджетов лимитов бюджетных обязательств. Сравнительный анализ плановых показателей расходов, утвержденных Решением о бюджете (с учетом изменений), с данными, указанными в отчете за 1 полугодие 2024 года, 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 10 657 430,78 тыс. рублей или 60,1 % от уточненного годового плана, в том числе:

- налоговых доходов поступило 3 373 953,53 тыс. рублей, что составляет 34,5 % доходов бюджета города или выполнение утвержденного годового плана на 53,9 %;

- неналоговых доходов поступило 502 063,62 тыс. рублей, что составляет 4,7 % от общей суммы доходов бюджета города, или выполнение плана на 69,5 %;

- безвозмездные поступления получены на общую сумму 6 476 413,63 тыс. рублей, что составило 60,8 % в структуре доходов бюджета города и выполнение уточненного годового плана на 63,5 %.

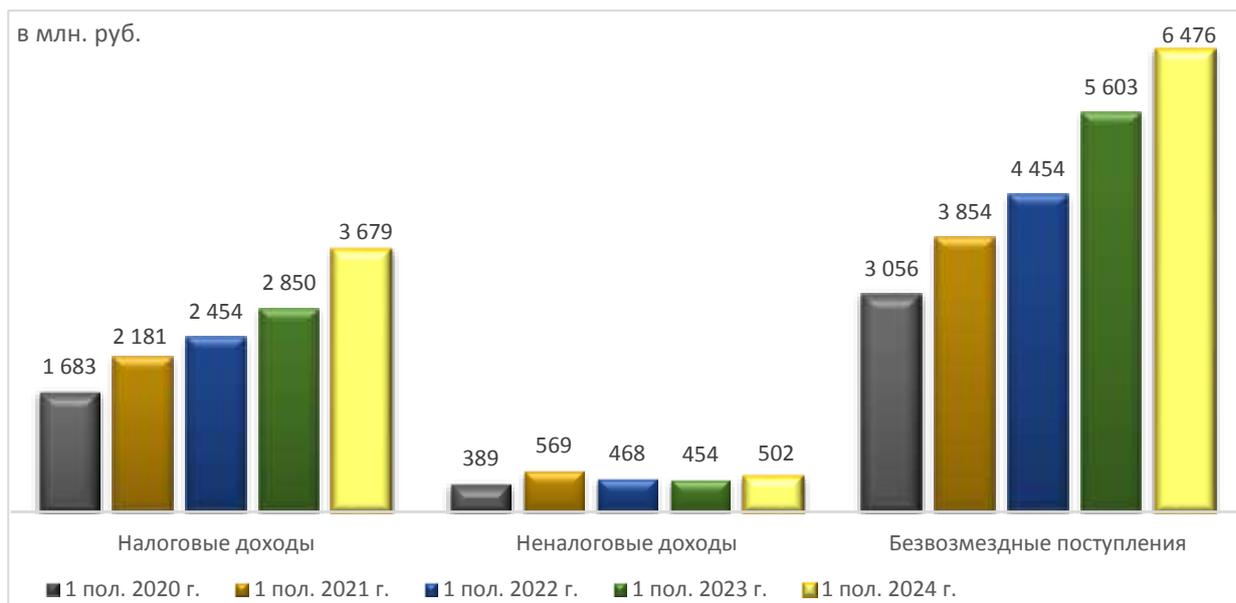
По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года доходов в бюджет города поступило больше на 1 749 995,4 тыс. рублей или на 19,7 %. Рост произошел, в основном, за счет поступлений в большем объеме собственных средств городского бюджета (на 876 517,4 тыс. рублей или на 26,5 %) и безвозмездных поступлений (на 873 477,9 тыс. рублей или почти на 15,6 %).

Информация о поступивших доходах в разрезе статей бюджетной

классификации приведена в Приложении 3.

Диаграмма 1

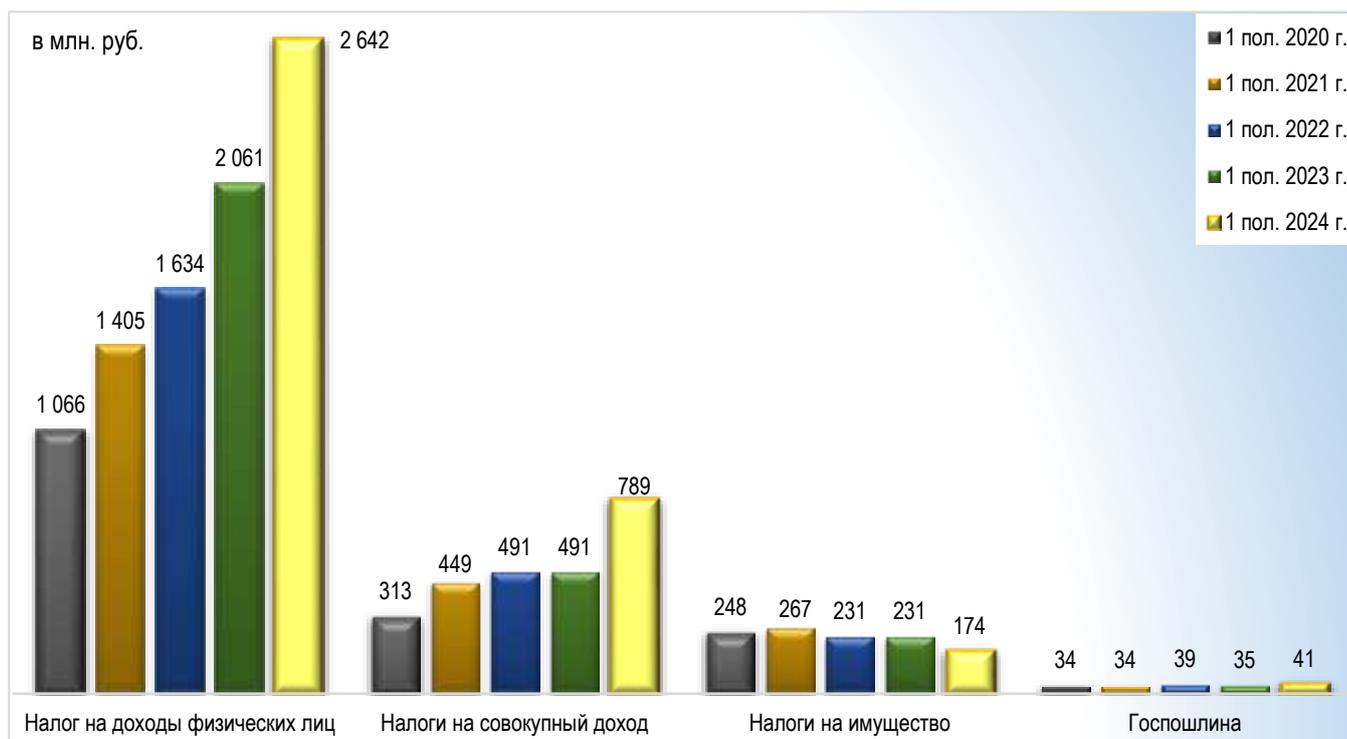
Сравнительный анализ поступления доходов городского бюджета за 1 полугодие 2024 года с соответствующим периодом 2020- 2023 годов



Налоговые поступления в городской бюджет по сравнению с соответствующим периодом прошлого года увеличились на 828 465,3 тыс. рублей или на 29,8 %, в основном, за счет роста поступлений по налогу на доходы физических лиц.

Диаграмма 2

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



За анализируемый период НДФЛ поступил в сумме 2 642,19 млн. рублей, что выше поступлений за соответствующий период предыдущего года на 581,22 тыс. рублей или на 28,2 %. Годовой план по НДФЛ исполнен на 54,9 %.

Основными причинами роста являются:

- повышение средней заработной платы на 130,6 %, а также увеличение численности работников на отдельных крупных и средних предприятиях города;
- уплата в большем объеме НДФЛ с премиальных выплат и дивидендов (в 1,2 раза больше, чем за аналогичный период прошлого года).

Акцизы на нефтепродукты зачислены в сумме 30,9 млн. рублей, что выше на 0,16 млн. рублей и составляет 100,5 % к уровню прошлого года. Годовой план исполнен на 48,1 %.

Больше, чем в предшествующем году, на 60,6 % поступили налоги на совокупный доход. За отчетный период поступило 788,59 млн. рублей, что выше показателя прошлого года на 297,5 млн. рублей, в основном, в связи с тем, что взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения налог по итогам 1 полугодия 2024 года поступил в размере 638,38 млн. рублей, что соответствует 75,8 % годового плана. Это выше показателя за соответствующий период прошлого года на 222,06 млн. рублей или на 53,6 %, в основном, в связи с увеличением количества налогоплательщиков. По данным ИФНС количество налогоплательщиков, представивших налоговые декларации за 1 полугодие 2024 года, составило 15 579, рост к 2023 году – на 1 078 налогоплательщика, в том числе: юридических лиц – на 88 налогоплательщиков; индивидуальных предпринимателей – на 1053 налогоплательщика.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, составили 152,02 млн. рублей, что соответствует 68,7 % годового плана. Это выше показателя прошлого года на 71,1 млн. рублей или почти на 88 %, в основном, в связи с увеличением количества налогоплательщиков. Согласно оперативным данным ИФНС количество индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения по итогам 1 полугодия 2024 года составило 5 194 налогоплательщика, рост к соответствующему периоду 2023 года на 445 налогоплательщика, также увеличилось количество выданных патентов на 640 штук и составило 6 659 патентов.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 42,6 тыс. рублей, что соответствует 27,2 % к выполнению плана. Кроме того, единый налог на вмененный доход поступил в сумме 146,2 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.

Налоги на имущество поступили в сумме 174,47 млн. рублей, что меньше поступлений за соответствующий период предыдущего года на 56,48 млн. рублей или на 24,5 %, в основном, за счет земельного налога.

Поступления по налогу на имущество физических лиц составили 16,63 млн. рублей, что на 14,73 млн. рублей больше, чем в предшествующем году в 8,7 раза, 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 4,3 %. Низкий процент исполнения обусловлен тем, что в соответствии с налоговым законодательством основной объем платежей приходится на 4 квартал.

Справочно: в городской бюджет в 2024 году поступает налог, начисленный за 2023

год. Согласно официальным данным¹ ИФНС, налог на имущество физических лиц по г. Набережные Челны за 2023 год начислен в размере 475,45 млн. рублей.

Налог на игорный бизнес поступил 0,58 млн. рублей, что меньше на 28,2 тыс. рублей (на 4,6%) к аналогичному периоду прошлого года. Годовой план по налогу исполнен на 49,4 %.

Земельный налог поступил в бюджет в сумме 157,26 млн. рублей, что меньше на 71,18 млн. рублей (на 31,2%) к аналогичному периоду прошлого года. Годовой план по земельному налогу исполнен на 38,7 %. Одной из причин снижения поступлений является проведенная переоценка кадастровой стоимости земельных участков. Кроме того, в отчетном периоде произведены возвраты излишне уплаченных сумм налога в размере 82,57 млн. рублей.

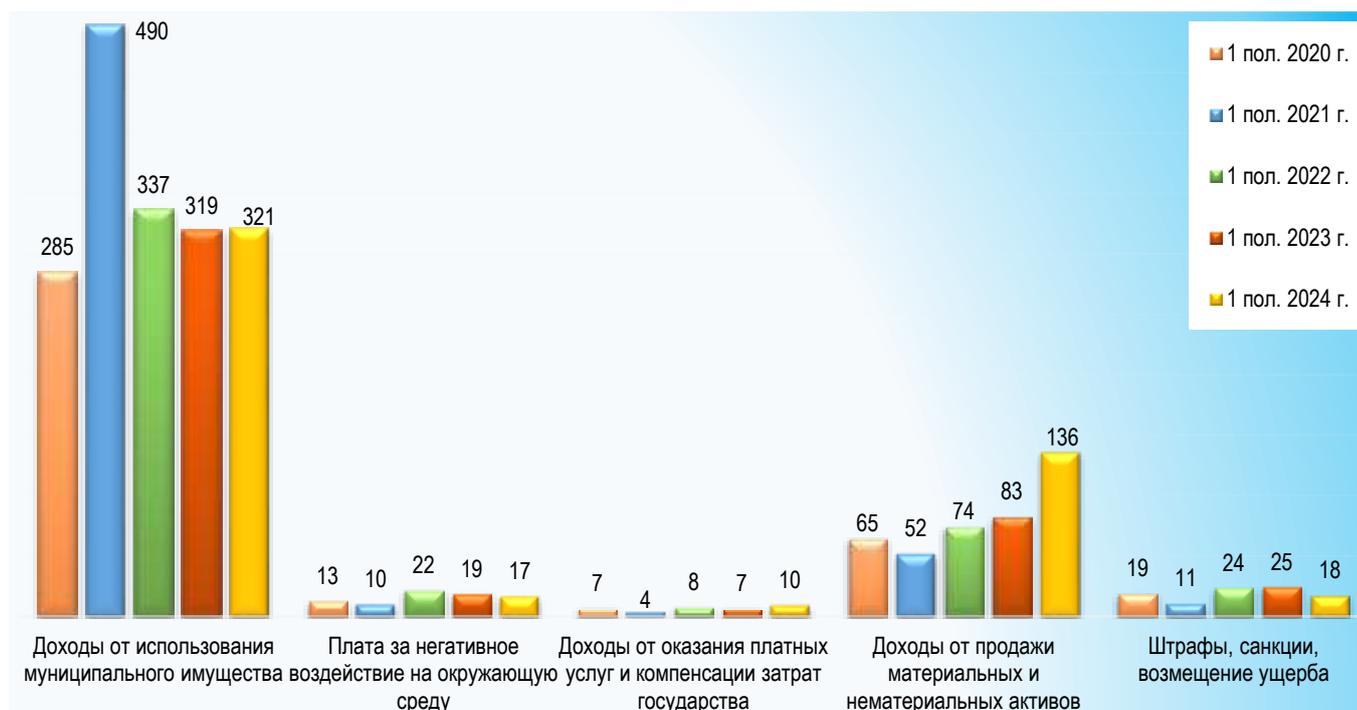
Годовой план по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых исполнен на 15 %. Всего поступило 1,5 млн. рублей. Это выше данных за 1 полугодие 2023 года на 277,9 тыс. рублей (на 22,6 %).

Госпошлина в отчетном периоде зачислена в сумме 41,28 млн. рублей или 52,9 % от годового плана. К уровню соответствующего периода прошлого года госпошлина выросла на 5,8 млн. рублей или на 16,4 % 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 502,06 млн. рублей. Годовой план исполнен на 69,5 %.

Диаграмма 3

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



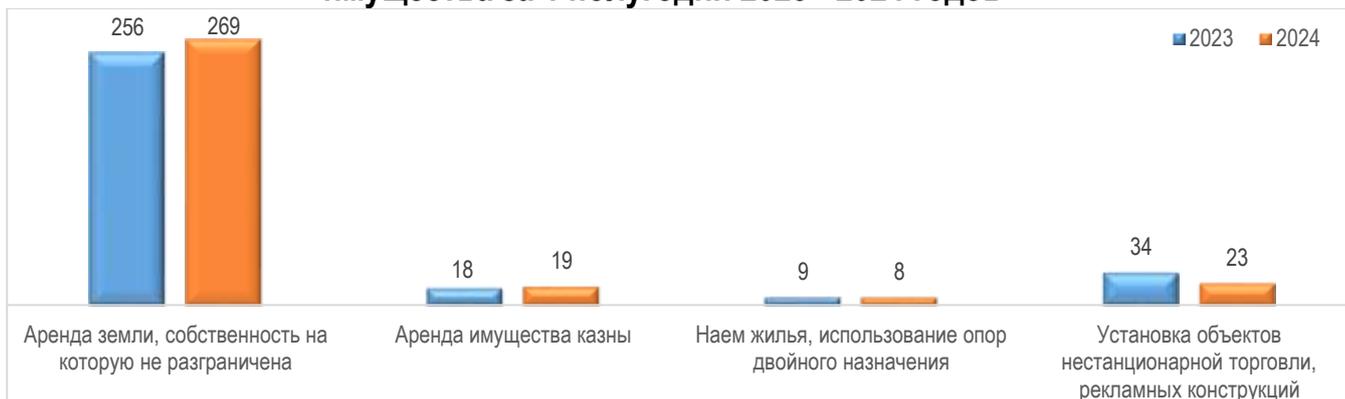
Неналоговых доходов в 1 полугодии 2024 года по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступило больше на 48,05 млн. рублей или на 10,6 % за счет поступления в большем объеме доходов от продажи муниципального имущества.

¹ Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам по г. Набережные Челны (ф. № 5-МН)

Доходы от использования имущества поступило 321,2 млн. рублей, что больше на 1,9 млн. рублей или на 0,6 %, чем за соответствующий период предыдущего года.

Диаграмма 4

Динамика поступления доходов от использования муниципального имущества за 1 полугодии 2023 - 2024 годов



Платежи от арендной платы за землю составили 269 млн. рублей. Годовой план исполнен на 73,7%. Увеличение к уровню прошлого года на 12,68 млн. рублей (на 5 %) связано с поступлением платежей от ООО СЗ "Челны-град НЧ" в размере 23,43 млн. рублей по договору аренды (от 19.07.2023 № 773/а).

Объем доходов от сдачи в аренду имущества казны составил 19,37 млн. рублей, что выше на 1,34 млн. рублей уровня прошлого года. Увеличение обусловлено, в том числе, окончанием срока предоставления льготы ² и поступлением платежей от ИП Валеева Р.Р. в сумме 355 тыс. рублей и ИП Салимгараева А.Р. в сумме 340 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 51,8 %.

Прочие доходы от использования имущества (плата за наем жилья, использование опор двойного назначения) поступили в размере 8,47 млн. рублей или 47,9 % от годового плана, что на 1,5 % ниже уровня поступлений в соответствующем периоде предыдущего года. Причиной снижения поступлений за наем жилых помещений к аналогичному периоду прошлого года является приватизация квартир.

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 22,84 млн. рублей или 43,7 % от годового плана. Это ниже уровня поступлений в соответствующем периоде предыдущего года на 11 млн. рублей или на 32,4 % в связи с поступлением в 1 полугодии 2023 года платежей в рамках проведенных аукционов на размещение объектов нестационарной торговли в сумме 3,49 млн. рублей. Снижение поступлений за установку и эксплуатацию рекламной конструкции обусловлено уменьшением поступлений от ООО «КП РЕКЛАМА» на 3,64 млн. рублей (судебные тяжбы) и ООО «Мышка-Наружка» на 1,25 млн. рублей (отсутствие денежных средств). Так же снижение произошло в связи с тем, что в мае 2023 года был внесён задаток для участия в аукционе АО АГЗРТ в сумме 6,46 млн. рублей.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в размере

² по решению Городского Совета от 13.04.2022 № 14/12

17,21 млн. рублей. Годовой план выполнен на 60,6 %. Поступило меньше на 1,69 млн. рублей или на 9 %, чем за соответствующий период предшествующего года.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили на 2,56 млн. рублей или на 36 % больше, чем в 1 полугодии 2023 года, и составили 9,68 млн. рублей.

Доходы от продажи активов поступили в размере 136,4 млн. рублей, что составляет 85 % годового плана. По сравнению с предшествующим годом денежные средства поступили больше на 53,6 млн. рублей или почти в 1,6 раза, в основном, в связи с продажей земельных участков в большем объеме.

Всего в отчетном периоде поступили средства от продажи 66,44 га земли, при этом, за 1 полугодие 2023 года – 23 га земли. В том числе за 1 полугодие 2024 года проданы крупные земельные участки под объектами недвижимости следующим ИП и организациям: ИП Хачаян Д.Р. – 19,87 млн. рублей, ООО «Рестрада» – 18,247 млн. рублей, ООО «АНГ-Холдинг» – 16,479 млн. рублей, ЧОУ ДПО «Международный институт техники, технологий и управления» - 4,89 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 и т.д.

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, поступили в размере 10,52 млн. рублей. Рост к уровню прошлого года на 9,88 млн. рублей, обусловлен реализацией объекта незавершенного строительства (кадастровый номер 16:52:060404:522), с земельным участком (кадастровый номер 16:52:060404:947) в мае 2024 года на сумму 8,78 млн. рублей.

Поступления по штрафам, зачисляемые в бюджет города, снизились на 7,22 млн. рублей или на 29,2 %, и составили 17,5 млн. рублей. Годовой план выполнен на 34,7 %. Снижение поступлений связано с тем, что в 2023 году с участием службы судебных приставов взыскана задолженность за период с 2021 по 2023 гг. в сумме 20,58 млн. руб. В 2024 году поступают текущие платежи.

Остаток на едином счете бюджета невыясненных неналоговых поступлений на конец отчетного периода составил 0,18 млн. рублей.

В отчетном периоде безвозмездные поступления составили 6 476,41 млн. рублей или 63,5 % от годового плана, в том числе:

- дотации – 47,2 млн. рублей или 50 % от годового плана;
- субсидии на софинансирование расходов – 1 978,88 млн. рублей или 66,5 % от плана;
- субвенции на исполнение переданных муниципальному образованию государственных полномочий – 3 443,02 млн. рублей или 62,8 %;
- иные межбюджетные трансферты – 314,18 млн. рублей или 91,9 %;
- возврат остатков субсидий прошлых лет муниципальными учреждениями – 218,6 млн. рублей;
- прочие безвозмездные поступления на оформление новогодних елок – 1 млн. рублей;
- возврат остатков муниципальными учреждениями – 496,72 млн. рублей или 38,1 %;
- из бюджета города возвращены в республиканский бюджет остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет 23,18 млн. рублей.

Безвозмездные поступления по сравнению с соответствующим периодом прошлого года перечислены в объеме больше на 873,48 млн. рублей или на 15,6 %.

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 полугодие 2024 г.
1.	048	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	17 211,81
2.	076	Федеральное агентство по рыболовству	2,1
3.	182	Управление Федеральной налоговой службы России по Республике Татарстан (Инспекция Федеральной налоговой службы России по городу Набережные Челны Республики Татарстан)	3 678 144,24
4.	188	Министерство внутренних дел по Республики Татарстан (ГБУ "Управление внутренних дел по г. Набережные Челны Республики Татарстан")	221,06
5.	701	Министерство экологии и природных ресурсов Республики Татарстан (Прикамское территориальное управление Министерства экологии и природных ресурсов РТ)	578,19
6.	711	Минфин РТ	70,0
7.	731	Министерство юстиции Республики Татарстан	39,01
8.	734	Министерство по делам молодежи Республики Татарстан	81,37
9.	750	Государственная инспекция Республики Татарстан по обеспечению государственного контроля за производством, оборотом и качеством этилового спирта, алкогольной продукции и защите прав потребителей	25,00
10.	781	Управление по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Республики Татарстан	0,5
11.	800	Исполнительный комитет муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан	6 957 961,46
12.	804	МКУ "Управление ЗАГС"	3 096,02
ИТОГО:			10 657 430,8

За отчетный период из 10 657,43 млн. рублей, поступивших на счет городского бюджета, 6 957,96 млн. рублей или 65 % администрирует Исполнительный комитет (из них безвозмездные поступления – 6 476,41 млн. рублей). Всего за отчетный период поступления были по 12-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).

Решениями³ Городского Совета г. Набережные Челны установлены дополнительные льготы, основания и порядок их применения налогоплательщиками.

³ 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»

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



По оценке Исполнительного комитета, за 1 полугодие 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 34,35 млн. рублей, годовая сумма ожидается на уровне 207,7 млн. рублей или 2,8 % 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 льготируемым участкам.

3.1.4 Изменения задолженности по доходам бюджета

По данным Управления финансов Исполнительного комитета задолженность по доходам городского бюджета на 01.01.2024 года составляла 293,1 млн. рублей.

Таблица 6

Информация о недоимке по налоговым и неналоговым доходам бюджета города за отчетный период

(в тыс. руб.)

Наименование доходов	Недоимка		Изменение		Доля в общем объеме
	на 01.01.24	на 01.07.24	в тыс. руб.	в % от 01.01	
Налоговые доходы, в том числе:	181 102,8	241 587,29	60 484,49	133,4	68,64
- Налог на доходы физических лиц	50 283,2	54 990,03	4 706,79	109,4	
- Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	28 853,1	124 561,56	95 708,43	431,7	
- Единый налог на вмененный доход	1 761,3	1 424,00	-337,30	80,8	
- Единый сельскохозяйственный налог	1,0	51,30	50,29	5 099	
- Патент	3 659,8	4 908,10	1 248,29	134,1	
- Налог на имущество физических лиц	82 293,7	46 523,40	-35 770,27	56,5	
- Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых		355,40	355,40	100	
- Земельный налог	14 250,6	3 970,50	-10 280,15	27,9	
Неналоговые доходы, в том числе:	111 994,34	110 397,70	-1 596,64	98,6	31,36
- Дивиденды	-0,066	-0,066	-	100	
- Арендная плата за землю	40 635,18	40 635,00	-0,18	100,0	
- Доходы от сдачи в аренду имущества	6 515,62	7 807,90	1 292,28	119,8	
- Доходы от перечисления части прибыли МУП	-0,353	-0,353		100,0	
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	-	-	-	
- Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	63,45	-	-63,45		
- Прочие неналоговые доходы (опоры двойного назначения)	-409,8	-451,20	-41,40	110,1	
- Наём жилья	6 714,17	6 800,60	86,43	101,3	

Наименование доходов	Недоимка		Изменение		Доля в общем объеме
	на 01.01.24	на 01.07.24	в тыс. руб.	в % от 01.01	
- Доходы от реализации имущества, земельных участков	-63,59	-0,90	62,69	1,4	
- Штрафы	58 539,73	55 606,72	-2 933,02	95,0	
Итого:	293 097,1	351 984,99	58 887,85	200,6	100

По оперативным данным общая сумма недоимки в сравнении с началом года увеличилась на 58,9 млн. рублей или в 1,2 раза, в основном, за счет роста задолженности по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, налогу на доходы физических лиц, и налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения.

Недоимка по налоговым доходам с начала года увеличилась на 60,48 млн. рублей или в 1,3 раза, по неналоговым доходам снизилась на 1,6 млн. рублей или на 1,4 %.

Одной из основных составляющих в общей сумме задолженности является задолженность по налогу на доходы физических лиц, которая на отчетную дату составляет 54,99 млн. рублей или 16 % в общей сумме задолженности. По сравнению с началом года она увеличилась на 4,7 млн. рублей или на 9 %.

Наблюдается рост 4,3 раза недоимки по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. На отчетную дату задолженность составила 124,56 млн. рублей, и в общем объеме недоимки на его долю приходится 36,1 % задолженности.

По сравнению с началом года недоимка по налогу на имущество физических лиц уменьшилась на 43,5 % и составила 46,52 млн. рублей. При этом, задолженность по данному налогу составляет 13,5 % в общей сумме недоимки.

Задолженность по штрафам составляет 16 % в общем объеме. Недоимка на отчетную дату года составляет 55,6 млн. рублей. По сравнению с началом года задолженность уменьшилась на 2,93 млн. рублей или на 5 %. При этом, в отчетном периоде Исполнительным комитетом списана безнадежная к взысканию задолженность по штрафам в общей сумме 3,3 млн. рублей в связи с отменой судом постановлений Административной комиссии и постановлениями Службы судебных приставов об окончании исполнительного производства.

Недоимка по арендной плате за землю занимает пятое место в общей сумме задолженности – 11,8 %. По сравнению с началом года размер задолженности незначительно уменьшился и составил 40,6 млн. рублей. Крупными недоимщиками остаются МУП «ПАД» - 3 млн. рублей, ООО «Кольцо» - 1,64 млн. рублей, ИП Хузин Р.Р. – 1,55 млн. рублей и др. Необходимо отметить, что Исполнительным комитетом задолженность указана только по действующим договорам (без учета задолженности по расторгнутым договорам, неосновательному обогащению и пени) и уменьшена на сумму переплаты по другим договорам, то есть имеет место отражение в отчетности так называемого «свернутого» сальдо по расчетам между контрагентами.

Задолженность по земельному налогу уменьшилась в 3,5 раза и составила 3,9 млн. рублей или 1,2 % в общей суммы задолженности.

Задолженность по налогам субъектов малого предпринимательства, применяющим упрощенную систему налогообложения - единый налог на вмененный доход, снизилась в 1,23 раза и составляет 1,4 млн. рублей.

Справочно: так как данный налог отменен, в городской бюджет поступает только остаток задолженности.

Просроченная задолженность по арендной плате за муниципальное имущество составляет 2,3 % в общем объеме задолженности. По сравнению с показателями на начало года она выросла на 19,8 % и составила 7,8 млн. рублей. Крупными недоимщиками остаются ИП Гайнуллина Л.Ф. – 117,5 тыс. рублей, ИП Сорокина Я.В. – 205,8 тыс. рублей, ИП Бондаренко Е.Р. – 119,4 тыс. рублей и др.

По состоянию на 01.07.2024 сумма задолженности (основной, без пени) по налоговым и неналоговым доходам соответствует 4,6 % собственных доходов городского бюджета, запланированных на 2024 год.

Имеющаяся задолженность является одним из потенциальных источников пополнения доходной части бюджета города. Для снижения уровня задолженности необходима активизация работы с администраторами доходов и должниками, тем более, что 23 % от общей суммы задолженности администрируют подразделения Исполнительного комитета.

3.2. Исполнение бюджета города по расходам

3.2.1. Исполнение расходной части бюджета по функциональной классификации

За рассматриваемый период расходы городского бюджета составили 10 582,84 млн. рублей или 59,3 % от годового показателя бюджета с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения.

Таблица 7

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

Раздел	Наименование	Уточненный план	Кассовое исполнение за 1 полугодие		Доля (%) в общем итоге
		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(%)	
01	Общегосударственные вопросы	864 715,45	373 582,57	43,2	3,5
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	109 852,64	47 772,44	43,5	0,5
04	Национальная экономика	1 070 497,28	635 142,51	59,3	6,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	825 601,68	582 178,24	70,5	5,5
06	Охрана окружающей среды	15 060,12	60,12	0,4	0,001
07	Образование	12 975 486,46	7 632 175,71	58,8	72,1
08	Культура	659 180,61	518 317,64	78,6	4,9
09	Здравоохранение	10 332,50	4 094,79	39,6	0,04
10	Социальная политика	527 531,09	180 050,68	34,1	1,7
11	Физическая культура и спорт	785 255,65	606 889,70	77,3	5,7
14	Межбюджетные трансферты	5 155,90	2 577,95	50,0	0,02
	Всего расходов	17 848 669,38	10 582 842,34	59,3	100

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов городского бюджета наибольший вес приходится на расходы по разделам «Образование» - 72,1 %, «Национальная экономика» - 6 %, «Физическая культура и спорт» - 5,7 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 5,5 %, «Культура» - 4,9 %, «Общегосударственные расходы» - 3,5 %. Информация об исполнении расходов бюджета города в 1 полугодии 2024 года по разделам и подразделам классификации расходов представлена в Приложении 4.

В структуре расходов бюджета по видам расходов наибольший удельный вес в 2024 году приходится на «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» - 87,4 %.

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:		10 582 842,34	100%	
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями	100	204 842,10	1,9%	
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	200	848 433,94	8,0%	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	80 111,37	0,8%	
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	400			
Межбюджетные трансферты	500	2 577,95	0,02%	
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	9 252 405,54	87,4%	
Обслуживание муниципального долга	700			
Иные бюджетные ассигнования	800	194 471,46	1,8%	
<u>Справочно:</u> в том числе				
	- Публичные обязательства	313,330	54 595,78	0,5%

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 – 164 940,65 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 – 15 693,66 тыс. рублей;
- исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда – 3 491,33 тыс. рублей;
- уплата налога на имущество организаций и земельного налога казенными учреждениями – 8 784,85 тыс. рублей;
- уплата членских взносов – 1 445,97 тыс. рублей;
- гранты учреждениям культуры – 115 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 54 595,78 тыс. рублей или 65,8 % от утвержденного

показателя. Доля расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме расходов бюджета за 2024 год составила 0,5 %.

Таблица 9

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

Раздел	Наименование	Кассовое исполнение за 1 полугодие (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)	
		2023	2024	тыс. руб.	(%)
01	Общегосударственные вопросы	306 328,72	373 582,57	67 253,85	122,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	44 830,32	47 772,44	2 942,11	106,6
04	Национальная экономика	562 289,17	635 142,51	72 853,34	113,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	426 984,27	582 178,24	155 193,97	136,3
06	Охрана окружающей среды	737,40	60,12	-677,28	8,2
07	Образование	6 627 065,69	7 632 175,71	1 005 110,02	115,2
08	Культура	238 586,37	518 317,64	279 731,28	217,2
09	Здравоохранение	4 460,66	4 094,79	-365,87	91,8
10	Социальная политика	187 024,64	180 050,68	-6 973,96	96,3
11	Физическая культура и спорт	583 350,47	606 889,70	23 539,23	104,0
14	Межбюджетные трансферты	2 952,20	2 577,95	-374,25	87,3
	Всего расходов	8 984 609,91	10 582 842,34	1 598 232,44	117,8

По сравнению с тем же периодом предыдущего года расходы бюджета в общей сумме выросли на 1 596,23 млн. рублей и составили 117,8 %.

Основная сумма увеличения расходов в отчетном периоде, по сравнению с предыдущим годом, приходится на «Образование» - 1 005,11 млн. рублей, что обусловлено, в основном, ростом числа образовательных учреждений и увеличением заработной платы сотрудников.

Рост расходов по отрасли «Национальная экономика» на 72,85 млн. рублей обусловлен тем, что в анализируемом периоде по подразделу «Дорожное хозяйство» расходы по программе «Повышение безопасности дорожного движения муниципального образования город Набережные Челны» выросли на 100,07 млн. рублей (при этом, в 1 полугодии 2023 года по подразделу «Транспорт» произведена оплата за 24 автобуса).

Увеличение расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», в основном, связано с тем, что в отчетном периоде по данному разделу перечислена годовая сумма взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов в размере 267,35 млн. рублей. Кроме того, увеличились расходы на: содержание парков и скверов – на 10 млн. рублей, уличного освещения – на 7,5 млн. рублей, содержание мест захоронения – на 4,6 млн. рублей, прочие мероприятия по благоустройству – на 64 млн. рублей (в отчетном периоде отражены расходы на содержание и благоустройство газонов).

Снижение расходов на социальную политику по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на 6,97 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 29 018,88 тыс. рублей в рамках федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» национального проекта «Образование». За 1 полугодие исполнение по данному национальному проекту составило 16 927,68 тыс. рублей или 58,3 %.

Согласно Отчету, в г. Набережные Челны действует 23 городские целевые программы, в которых запланированы средства из городского бюджета на общую сумму 15 169 477,9 тыс. рублей. Доля расходов на реализацию муниципальных целевых программ в общей структуре расходов бюджета составляет 85 %.

Объем расходов на исполнение программных мероприятий за соответствующий период предыдущего года составил 59,6 %. За отчетный период исполнение составляет 9 589 907,9 тыс. рублей или 63,2 % от годового плана.

Из 23-х действующих целевых программ за отчетный период профинансирована 21 программа. Не финансировались мероприятия по 2-м программам. Информация об исполнении расходов бюджета города за отчетный период в разрезе целевых программ представлена в Приложении 5.

Постановлением⁴ 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 10-ти 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 утверждено постановлением Исполнительного комитета от 25.04.2024 № 2642. На текущий финансовый год в бюджете запланированы мероприятия на сумму 75 818,3 тыс. рублей, из них: ремонт местного проезда ул. Раскольниково – 64 256,5 тыс. рублей, мероприятия по безопасности дорожного движения – 11 561,8 тыс. рублей.

Остаток средств на 01.01.2024 года составлял 11 561,8 тыс. рублей. За отчетный период городской дорожный фонд пополнился на 30 915,76 тыс. рублей за счет акцизов на нефтепродукты. Дорожный фонд в отчетном периоде не

⁴ 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)

расходовался.

На 01.07.2024 года остаток средств дорожного фонда - 42 477,56 тыс. рублей.

3.2.4. Расходование средств резервного фонда Исполнительного комитета города Набережные Челны

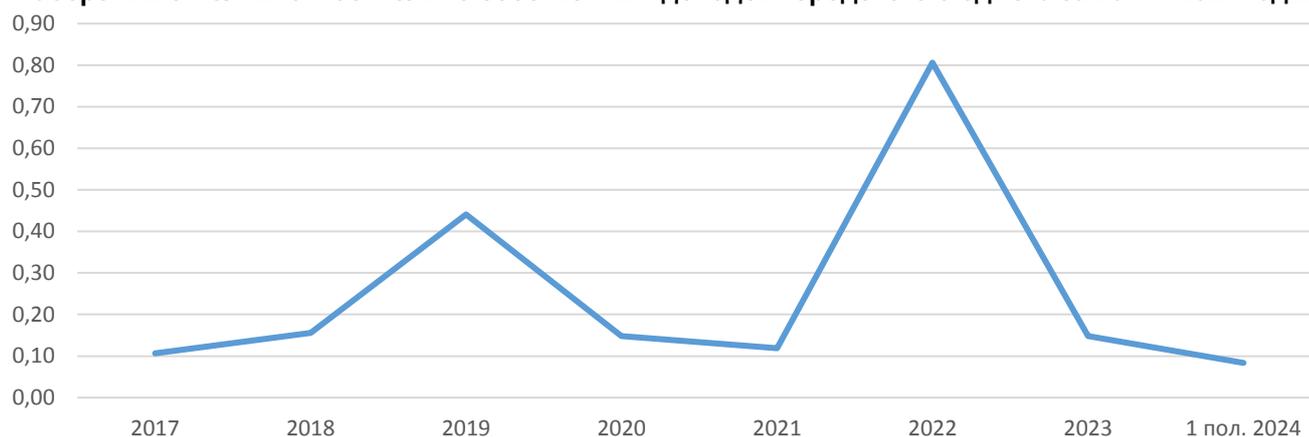
Решением о бюджете резервный фонд Исполнительного комитета на 2024 год предусмотрен в размере 42 809,6 тыс. рублей. Согласно отчету Исполнительного комитета, за анализируемый период средства резервного фонда не использовались.

3.2.5. Расходы на исполнение судебных актов

Органам местного самоуправления в отчетном периоде направлялись решения судебных органов по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) должностных лиц.

Диаграмма 6

Доля расходов на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию г. Набережные Челны относительно собственных доходов городского бюджета за 2017 - 2024 годы (в %)



Задолженность муниципального образования по оплате исполнения судебных актов на начало года составляла 4 тыс. рублей. За первое полугодие 2024 года решением суда предъявлено к оплате возмещение вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) должностных лиц, на общую сумму 4 937,4 тыс. рублей, что составляет 0,08 % от собственных доходов городского бюджета.

Таблица 10

Изменение структуры расходов на исполнение судебных актов за 2017 – 1 пол. 2024 гг., в тыс. руб.

№ п/п	Предмет взыскания (основной долг, компенсация и т.п.)	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	1 пол. 2024 г.	
									оплачено	к оплате
1	проценты за пользование чужими денежными средствами	180,3	23,9	0,8	248,1	6,1	196,1	394,5	-	138,5
2	административный штраф	6,0	340,0	310,0	300,0	760,3	520,0	480,0	50,0	-
3	возмещение убытка, материальный ущерб	2 168,1	2 185,4	311,4	260,6	2 249,9	50 073,4	669,8	506,8	15,0
4	погашение задолженности, возврат переплаты	1 096,6	3 337,1	18 394,0	3 495,0	5 552,6	4 883,7	2 780,8	2 182,6	1 210,0
5	исполнительский сбор	550,0	350,0	150,0	95,0	100,0	200,0	150,0	100,0	-
6	моральный вред	6,0	90,0	-	68,0	7,6	8,6	19,5	9,8	7,0
7	неосновательное обогащение	553,6	139,6	2 434,7	2 222,1	608,6	113,6	7 414,7	-	-
8	судебные расходы (возмещение расходов по оплате госпошлины, юр. услуг, услуг представителя и т.д.)	597,4	1 241,2	849,7	904,6	893,7	1 405,3	827,0	642,2	79,6

№ п/п	Предмет взыскания (основной долг, компенсация и т.п.)	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	1 пол. 2024 г.	
									опла- чено	к оплате
9	судебный штраф	210,0	10,9	-	5,0	-	-	-	-	-
	ИТОГО:	5 368,0	7 718,1	22 450,6	7 598,5	10 178,9	57 400,7	12 736,3	3 491,3	1 450,1

За отчетный период Исполнительным комитетом по решению суда оплачено 3 491,3 тыс. рублей, из них:

- 1 925,7 тыс. рублей - оплата Исполнительным комитетом долга МКП «ДИАС» перед ООО «Пирамида» в порядке субсидиарной ответственности;
- 290,69 тыс. рублей – погашение задолженности перед управляющими компаниями за нежилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности, в части содержания общего имущества многоквартирного дома и капитальный ремонт
- 100 тыс. рублей – исполнительный сбор, назначенный судебным приставом за несоблюдение Исполнительным комитетом срока исполнения оплаты долга.
- 86 тыс. рублей – возмещение ООО «НЧ Престиж» расходов на представителя в связи с отказом в выдаче разрешения на строительство и т.д.

Задолженность муниципального образования за счет средств городского бюджета оплаты требований судебных актов на 01.07.2024 года составила 1 540,1 тыс. рублей.

Доля расходов на исполнение судебных актов в отчетном периоде составляет 0,03 % в общем объеме расходов городского бюджета.

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

Согласно отчету, бюджет города за 1 полугодие 2024 года выполнен с профицитом в размере 74 588,44 тыс. рублей. Требование п.4 статьи 92 БК РФ не нарушено.

На конец отчетного периода остаток средств составил 255 702,86 тыс. рублей, в том числе остаток целевых средств, поступивших от бюджетов других уровней – 119 634,78 тыс. рублей или 46,8 % 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 01.07.2024 года по бюджетным кредитам, выданным ранее из городского бюджета, составила 1,5 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 полугодие 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. Сравнительный анализ плановых показателей расходов, утвержденных Решением о бюджете (с учетом изменений), с данными, указанными в отчете за 1 полугодие 2024 года выявил, что в нарушение статьи 217 БК РФ Исполнительным комитетом допускалось внесение изменений в сводную бюджетную роспись до внесения изменений в Решение о бюджете (в не предусмотренных п.3 статьи 217 БК РФ случаях).

3. Сравнительным анализом 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 10 657 430,78 тыс. рублей или 60,1 % от планового показателя, в том числе:

- по собственным доходам – 4 181 017,15 тыс. рублей или 55,4 %;
- по безвозмездным поступлениям – 6 476 413,63 тыс. рублей или 63,5 %.

5. Кассовые расходы бюджета города составили 10 582 842,34 тыс. рублей или 59,3 % от годовых назначений.

6. В отчетном периоде доходы бюджета города превысили расходы на 74 588,44 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 полугодие 2024 года;
4. Информация о расходах бюджета города за 1 полугодие 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 полугодие 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)
- Консолидированный отчет о движении денежных средств(ф.0503323)
- 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 в отчетном периоде сомнительной и нерезальной к взысканию задолженности по денежным обязательствам перед городским бюджетом.

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

Раздел / подраздел	Наименование показателя	Утвержденный ГорСоветом бюджет	Доведено доп. лимитов по РКМ РТ	Уточненный бюджет (с доп. лимитами КМ РТ и остатками)	План по Отчету (ф.0503317)	Отклонение
1	2	3	4	5	6	7
01	Общегосударственные расходы	848 534,4	16 181,0	864 715,5	864 715,45	-0,02
01.02	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	4 308,4	631,38	4 939,8	4 939,76	-
01.03	Функционирование представительных органов муниципального образования	19 830,0	220,40	20 050,4	20 050,43	-
01.04	Функционирование органов исполнительной власти местной администрации	273 527,1	1 684,94	275 212,1	275 212,08	-
01.05	Судебная система	107,9	-	107,9	107,90	-
01.06	Обеспечение деятельности органов финансово-бюджетного надзора	6 089,4	-	6 089,4	6 089,39	-
01.11	Резервный фонд	42 809,6	-	42 809,6	42 809,60	-
01.13	Другие общегосударственные вопросы	501 862,0	13 644,32	515 506,3	515 506,28	-0,02
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	109 852,6	-	109 852,6	109 852,64	-
03.09	Гражданская оборона	33,6	-	33,6	33,61	-
03.10	Обеспечение противопожарной безопасности	19 065,4	-	19 065,4	19 065,36	-
03.14	Другие вопросы в области нац. безопасности и правоохранительной деятельности	90 753,7	-	90 753,7	90 753,67	-
04	Национальная экономика	1 070 497,3	-	1 070 497,3	1 070 497,28	-
04.05	Сельское хозяйство и рыболовство	13 199,1	-	13 199,1	13 199,10	-
04.06	Водное хозяйство	238,8	-	238,8	238,80	-
04.08	Транспорт	275 826,8	-	275 826,8	275 826,76	-
04.09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	728 982,2	-	728 982,2	728 982,23	-
04.12	Другие вопросы в области нац. экономики	52 250,4	-	52 250,4	52 250,39	-
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	825 601,68	-	825 601,68	825 601,68	-
05.01	Жилищное хозяйство	308 745,9	-	308 745,9	267 347,00	-41 398,92
05.02	Коммунальное хозяйство	39 978,3	-	39 978,3	39 978,32	-
05.03	Благоустройство	473 402,1	-	473 402,1	514 801,06	41 398,92
05.05	Другие вопросы в области ЖКХ	3 475,3	-	3 475,3	3 475,30	-
06	Охрана окружающей среды	15 060,12	-	15 060,12	15 060,12	-
07	Образование	12 967 999,83	7 486,65	12 975 486,5	12 975 486,46	-0,012
07.01	Дошкольное образование	4 522 753,3	-	4 522 753,3	4 522 753,35	0,003
07.02	Общее образование	7 125 767,6	2 114,45	7 127 882,1	7 127 882,06	-0,007
07.03	Дополнительное образование детей	865 746,96	-	865 747,0	865 746,95	-0,008
07.07	Молодежная политика и оздоровление детей	240 490,8	992,20	241 483,0	240 490,77	-992,20
07.09	Другие вопросы в области образования	213 241,1	4 380,00	217 621,1	218 613,34	992,20
08	Культура	644 864,0	14 316,6	659 180,6	659 180,61	0,01
09	Здравоохранение	10 332,5	-	10 332,5	10 332,50	-
10	Социальная политика	527 531,1	-	527 531,1	527 531,09	0,01
10.01	Пенсионное обеспечение	-	-	-	-	-
10.03	Другие вопросы в области социальной политики	50 843,5	-	50 843,5	50 843,45	-
10.04	Охрана семьи и детства	476 687,6	-	476 687,6	476 687,64	0,01
11	Физическая культура и спорт	772 423,10	12 832,54	785 255,64	785 255,65	0,01
11.02	Массовый спорт	4 316,6	-	4 316,6	4 316,55	-
11.03	Спорт высших достижений	768 106,6	12 832,54	780 939,1	780 939,10	0,01
14	Межбюджетные трансферты	5 155,9	-	5 155,9	5 155,90	-
	РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	17 797 852,55	50 816,83	17 848 669,38	17 848 669,38	-

Информация об исполнении доходной части бюджета города в разрезе статей доходов за 1 полугодие 2024 года

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	7 545 534,60	4 181 017,15	55,4	39,2
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	6 822 827,60	3 678 953,53	53,9	34,5
Налог на доходы физических лиц	4 810 943,10	2 642 188,5	54,9	
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	64 256,50	30 915,8	48,1	
Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)	839 791,00	636 380,3	75,8	
Налог на совокупный доход (единый налог на вмененный доход)	-	146,1		
Единый сельскохозяйственный налог	157,00	42,6	27,2	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	221 318,00	152 021,1	68,7	
Налог на имущество физических лиц	390 405,00	16 633,9	4,3	
Налог на игорный бизнес	1 176,00	581,0	49,4	
Земельный налог	406 718,00	157 256,5	38,7	
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	10 031,00	1 505,0	15,0	
Государственная пошлина	78 032,00	41 282,2	52,9	
Перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам (прочие)	-	0,56		
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	722 707,00	502 063,62	69,5	4,71
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	269 223,4	73,7	
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	674,4	56,2	
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	298,5	59,7	
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	37 420,00	19 366,4	51,8	
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	222,6	111,3	
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	88,3	3,4	
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в	17 700,00	8 473,3	47,9	

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
собственности городских округов				
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	22 842,5	43,7	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	28 392,00	17 211,8	60,6	
Прочие доходы от оказания платных услуг ПБС	5 019,0	2 612,0	52,0	
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества города от компенсации затрат государства	322,0	1 060,9	329,5	
Прочие доходы от компенсации затрат государства	-	6 008,9		
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	6 100,0	172,73	2,8	
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	9 515,46	11464	
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	125 886,0	81,2	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	50 476,0	17 500,4	34,7	
Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления)	-	17,5	-	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	10 193 712,25	6 476 413,63	63,5	60,8
- Дотации	94 402,50	47 202,00	50,0	
- Субсидии	2 974 681,40	1 978 880,14	66,5	
- Субвенции	5 479 627,66	3 443 023,14	62,8	
- Прочие межбюджетные трансферты	341 905,00	314 179,21	91,9	
- Прочие безвозмездные поступления от муниципальных организаций в бюджеты городских округов	-	218 597,66	-	
- Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских округов	1 000,00	1 000,00	100,0	
- Возврат муниципальными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	1 302 095,69	496 715,48	38,1	
- Возврат из городского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	-	-23 184,00	-	
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	17 739 246,85	10 657 430,78	60,1	100

Информация об исполнении расходной части бюджета города в разрезе функциональной классификации расходов бюджета за 1 полугодие 2024 года

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	864 715,45	373 582,57	43,2	3,5
01.02	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	4 939,76	3 281,18	66,4	
01.03	Функционирование законодательных (представительных) органов муниципального образования	20 050,43	12 639,54	63,0	
01.04	Функционирование органов исполнительной власти местной администрации	275 212,08	155 555,33	56,5	
01.05	Судебная система	107,90	-	-	
01.06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	6 089,39	3 788,62	62,2	
01.11	Резервный фонд	42 809,60	-	-	
01.13	Другие общегосударственные вопросы	515 506,28	198 317,90	38,5	
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	109 852,64	47 772,44	43,5	0,5
03.09	Гражданская оборона	33,61	19,61	58,3	
03.10	Обеспечение противопожарной безопасности	19 065,36	7 344,9	38,5	
03.14	Другие вопросы в области правоохранительной деятельности	90 753,67	40 407,9	44,5	
04	Национальная экономика	1 070 497,28	635 142,51	59,3	6,0
04.05	Сельское хозяйство и рыболовство	13 199,10	5 487,6	41,6	
04.06	Водное хозяйство	238,80	46,4	19,4	
04.08	Транспорт	275 826,76	169 420,65	61,4	
04.09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	728 982,23	442 925,77	60,8	
04.12	Другие вопросы в области национальной экономики	52 250,39	17 262,1	33,0	
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	825 601,68	582 178,24	70,5	
05.01	Жилищное хозяйство	267 347,00	267 347,0	100	
05.02	Коммунальное хозяйство	39 978,32	5 078,6	12,7	
05.03	Благоустройство	514 801,06	308 463,1	59,9	
05.05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	3 475,30	1 289,6	37,1	
06	Охрана окружающей среды	15 060,12	60,12	0,4	0,001
07	Образование	12 975 486,46	7 632 175,71	58,8	72,1
07.01	Дошкольное образование	4 522 753,35	2 929 505,29	64,8	
07.02	Общее образование	7 127 882,06	3 750 480,12	52,6	
07.03	Дополнительное образование детей	865 746,95	731 020,32	84,4	
07.07	Молодежная политика и оздоровление детей	240 490,77	177 921,67	74,0	
07.09	Другие вопросы в области образования	218 613,34	43 248,31	19,8	
08	Культура	659 180,61	518 317,64	78,6	
09	Здравоохранение	10 332,50	4 094,79	39,6	0,04
10	Социальная политика	527 531,09	180 050,68	34,1	1,7
10.01	Пенсионное обеспечение	-	-	-	
10.03	Другие вопросы в области социальной политики	50 843,45	17 680,1	34,8	
10.04	Пособия по социальной помощи населению	476 687,64	162 370,6	34,1	
11	Физическая культура и спорт	785 255,65	606 889,70	77,3	5,7
11.02	Массовый спорт	4 316,55	2 071,7	48,0	
11.03	Спорт высших достижений	780 939,10	604 818,0	77,4	
14	Межбюджетные трансферты	5 155,90	2 577,95	50,0	0,02
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО		17 848 669,38	10 582 842,34	59,3	100

Информация об исполнении городских целевых программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета за 1 полугодие 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	267 347,0	100	267 347,0	100
2.	Развитие системы образования городе Набережные Челны	12 062 093,6	7 320 211,3	60,7	11 667 455,3	62,7
3.	Муниципальная молодежная программа	202 219,4	170 710,7	84,4	202 219,4	84,4
4.	Профилактика наркотизации населения в городе Набережные Челны	400,0	126,4	31,6	400,0	31,6
5.	Развитие физической культуры и спорта в МО город Набережные Челны	748 176,4	591 244,4	79,0	728 959,0	81,1
6.	Развитие культуры в городе Набережные Челны	612 811,4	492 693,4	80,4	483 311,2	101,9
7.	Пожарная безопасность в МО город Набережные Челны	28 743,3	16 795,9	58,4	28 743,3	58,4
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	102 310,6	55,5	184 180,0	55,5
10.	Программа адресной социальной поддержки населения города Набережные Челны	252 447,2	107 159,5	42,4	215 447,2	49,7
11.	Развитие территориального общественного самоуправления города Набережные Челны	43 606,4	21 092,5	48,4	29 962,1	70,4
12.	Развитие муниципальной службы муниципального образования город Набережные Челны	7 108,7	1 110,3	15,6	7 108,7	15,6
13.	Реализация государственной национальной политики в городе Набережные Челны	2 066,8	895,9	43,3	2 066,8	43,3
14.	Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений в городе Набережные Челны	96 581,8	41 028,4	42,5	83 807,5	49,0
15.	Реализация антикоррупционной политики город Набережные Челны	120,0	32,0	26,7	120,0	26,7
16.	Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности города Набережные Челны	8 095,0	5 839,7	72,1	7 666,6	76,2
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	497,8	16,4	3 039,3	16,4
20.	Программа по безопасности дорожного движения МО город Набережные Челны	606 283,9	442 925,8	73,1	518 410,0	85,4
21.	Профилактика безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних в г. Набережные Челны	32 426,3	4 389,1	13,5	50,0	8 778,2
22.	Поддержка и развитие добровольчества (волонтерства) в г. Набережные Челны	500,0	47,4	9,5	500,0	9,5
23.	Построение и развитие сегмента АПК «Безопасный город» на территории муниципального образования город Набережные Челны	9 910,0	3 412,1	34,4	9 910,0	34,4
	Всего:	15 169 477,9	9 589 907,9	63,2	14 441 664,7	66,4