

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 31.07.2026 № 13)

Аналитическая записка
об исполнении бюджета муниципального образования город
Набережные Челны за 1 полугодие 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 первое полугодие 2026 года, направленных Управлением финансов Исполнительного комитета 20.07.2026 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 исполнения 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 два раза.

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	
Внесение изменений			

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
Решение о бюджете в ред. от 04.02.2026 № 5/7	24 099 943,70	24 239 159,61	-139 215,91
Решение о бюджете в ред. от 08.05.2026 № 7/5	24 994 995,43	25 184 069,13	-189 073,70
Уточненная редакция к первоначальной редакции (в %)	111,8 %	112,6%	100,0%

С учетом изменений и дополнений по состоянию на 30.06.2026 года бюджет города утвержден по доходам в сумме 24 994 995,43 тыс. рублей, по расходам – 25 184 069,13 тыс. рублей и дефицитом – 189 073,70 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. 08.05.2026 № 7/5	в тыс. руб.	%
Доходы бюджета	22 358 320,59	24 994 995,43	2 636 674,84	11,8%
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	12 410 426,33	2 636 674,84	27,0%

План по доходам в проверяемом периоде увеличен на 2 636 674,84 тыс. рублей или на 27 % 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:					
						доп. лимиты РТ, внесенные в Решение Горсовета	остатки на счете городского бюджета на начало года		возврат муниципальными учреждениями остатков		перераспределение ассигнований
		Первоначальная на начало года	в ред. от 08.05.2026 № 7/5	в тыс. руб.	%		РТ	МБ	иных субсидий	субсидий на выполнение мун. задания	
01	Общегосударственные расходы	832 937,26	1 278 527,04	445 589,78	53,5	38 251,04	-	20 666,55	217 144,24	-	169 528,0
03	Правоохранительная деятельность	173 535,63	207 851,77	34 316,14	19,8	-	-	317,53	37 887,51	-	-3 888,9
04	Национальная экономика	845 599,62	2 164 360,94	1 318 761,32	156,0	287 721,30	25 381,86	42 771,78	1 102 955,24	-	-140 068,9
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	828 268,48	858 291,66	30 023,18	3,6	-	-	4 641,32	31 500,00	-	-6 118,1
06	Охрана окружающей среды	24 352,00	51 077,89	26 725,89	109,7	-	-	26 639,87	86,01	-	-
07	Образование	17 261 091,77	17 983 779,51	722 687,74	4,2	208 850,05	-	62 033,64	116 827,04	305 102,03	29 875,0
08	Культура	903 620,60	932 641,85	29 021,25	3,2	5 101,15	-	6 103,60	205,19	17 347,20	264,1
09	Здравоохранение	11 205,00	12 205,00	1 000,00	8,92	-	-	-	-	-	1 000,0
10	Социальная политика	496 929,40	644 809,91	147 880,51	29,8	-	-	449,86	212 256,10	-	-64 825,4
11	Физическая культура и спорт	969 822,73	1 039 565,47	69 742,74	7,2	11 796,49	-	67,70	30 000,00	13 644,25	14 234,3
14	Межбюджетные трансферты	10 958,10	10 958,10	-	-	-	-	-	-	-	-
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ВСЕГО		22 358 320,59	25 184 069,13	2 825 748,55	12,6	551 720,03	25 381,86	163 691,85	1 748 861,33	336 093,48	-

В общей сумме дополнительно полученных ЛБО отражены иные межбюджетные трансферты из бюджета Республики Татарстан на осуществление расходов по возмещению затрат в размере 551 720,03 тыс. рублей.

В отчетном периоде также распределены остатки на начало года денежных

средств на счете городского бюджета в сумме 189 073,71 тыс. рублей и перераспределены между получателями средств бюджета возвращенные муниципальными учреждениями остатки субсидий прошлых лет - 2 084 954,80 тыс. рублей.

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 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	24 994 995,43	25 047 520,73	52 525,30	52 525,30	-
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	12 410 426,33	12 462 951,63	52 525,30	52 525,30	-
Расходы бюджета	25 184 069,13	25 236 594,43	52 525,30	52 525,30	-
Превышение расходов над доходами (+ профицит/ - дефицит)	-189 073,70	-189 073,70	-	-	-
Источники финансирования	189 073,70	189 073,70	-	-	-

Согласно представленному отчету, плановые показатели бюджета города на 2026 год по доходам составили 25 047 520,73 тыс. рублей, по расходам – 25 236 594,43 тыс. рублей, а дефицит – 189 073,70 тыс. рублей. Показатели доходов и расходов превышают утвержденные суммы на 52 525,3 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 52 525,3 тыс. рублей. Таким, образом, плановые показатели по отчету в общей сумме не противоречат нормам статьи 217 БК РФ.

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.				
		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
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями	100	2 247 106,10	1 761,10	2 248 867,20	2 248 867,19	-

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	2 193 250,05	-4 259,29	2 188 990,76	2 187 638,62	1 352,14
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	303 815,88	-	303 815,88	304 551,50	-735,61
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	400	150 000,00	-	150 000,00	150 000,00	-
Межбюджетные трансферты	500	10 958,10	-	10 958,10	10 958,10	-
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	18 843 001,25	17 884,72	18 860 885,97	18 861 502,50	-616,53
Иные бюджетные ассигнования	800	1 435 937,75	37 138,77	1 473 076,52	1 473 076,52	-
ВСЕГО РАСХОДОВ, в том числе:		25 184 069,13	52 525,30	25 236 594,43	25 236 594,43	-

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 расходов. Так, за анализируемый период плановые показатели в бюджетной росписи (см. таблица 5) увеличены на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд на 1 352,14 тыс. рублей за счет уменьшения плана по расходам на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям уменьшены на 616,53 тыс. рублей, на социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 735,61 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 13 241 698,1 тыс. рублей или 52,9 % от уточненного годового плана, в том числе:

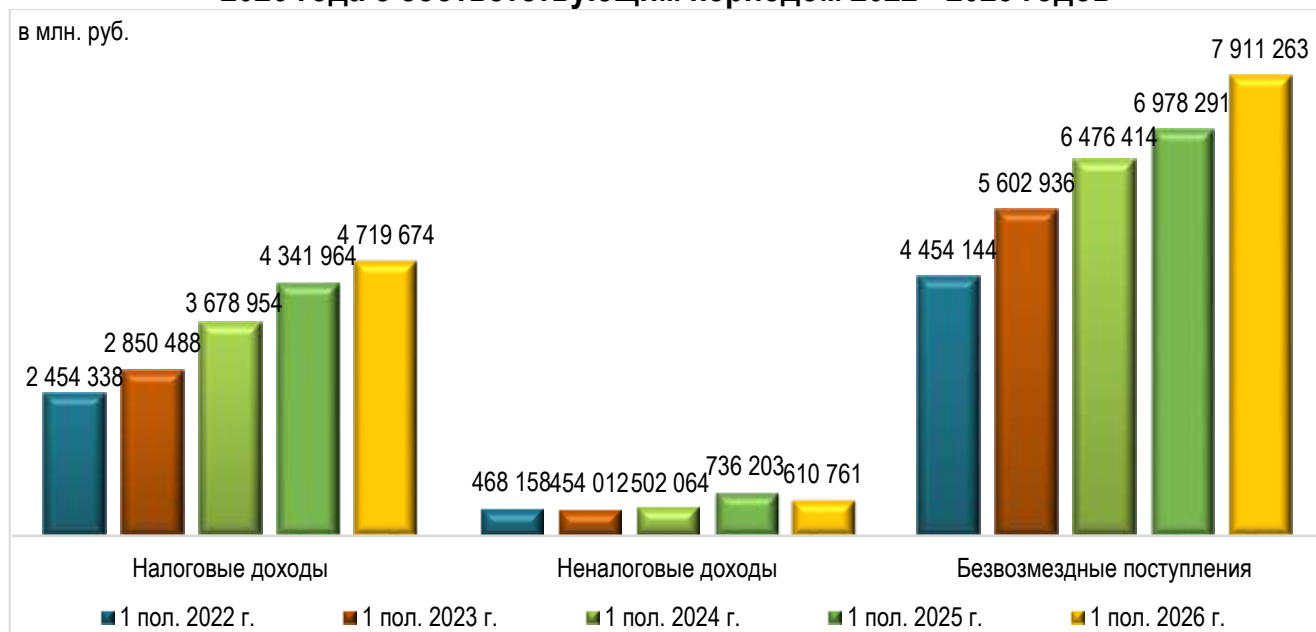
- налоговых доходов поступило 4 719 674,42 тыс. рублей, что составляет 35,6 % доходов бюджета города или выполнение утвержденного годового плана на 40,8 %;
- неналоговых доходов поступило 610 760,50 тыс. рублей, что составляет 4,6 % от общей суммы доходов бюджета города, или выполнение плана на 60,2 %;
- безвозмездные поступления получены на общую сумму 7 911 263,16 тыс. рублей, что составило 59,7 % 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 1 185 240,3 тыс. рублей или на 9,8 %. Рост произошёл, в основном, за счет перечисления безвозмездных поступлений в

объеме больше на 932 972,6 тыс. рублей или на 13,4 %. Информация о поступивших доходах в разрезе статей бюджетной классификации приведена в Приложении 2.

Диаграмма 1

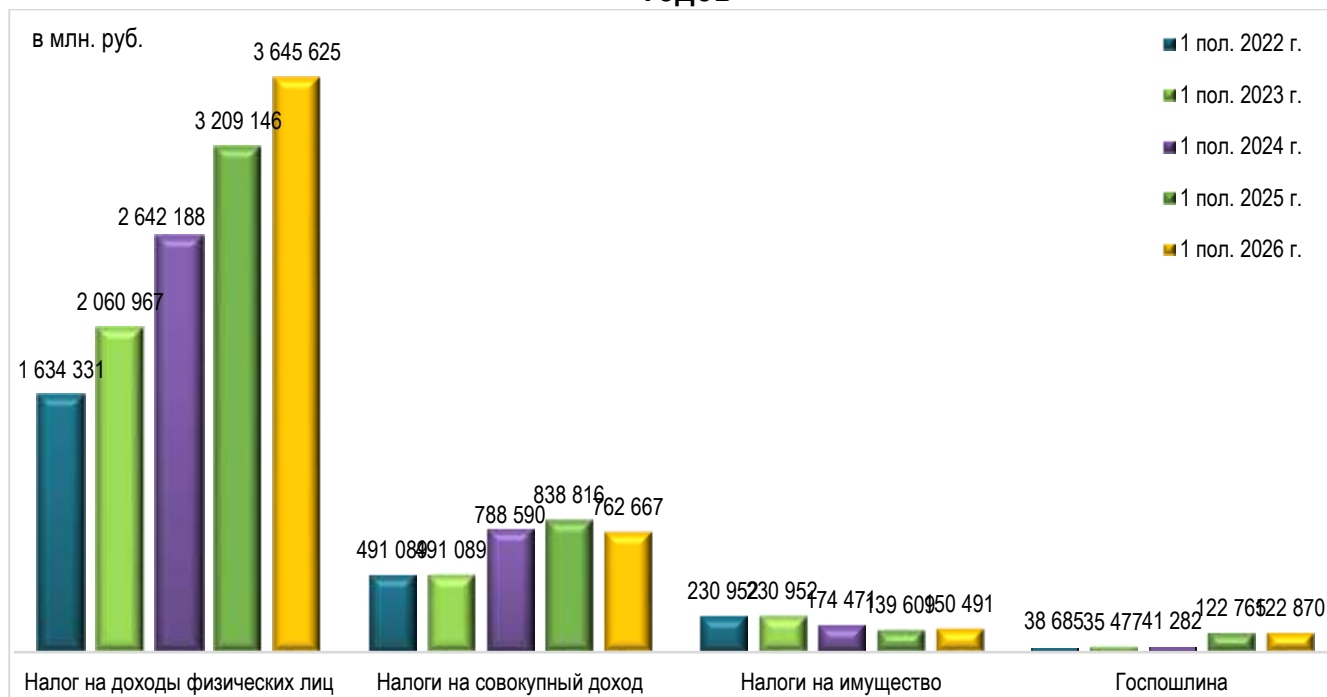
Сравнительный анализ поступления доходов городского бюджета за 1 полугодие 2026 года с соответствующим периодом 2022 - 2025 годов



Налоговые поступления в городской бюджет по сравнению с соответствующим периодом прошлого года увеличились на 377 710,5 тыс. рублей или на 8,7 %, 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 2026 года с соответствующим периодом 2022 - 2025 годов



За анализируемый период НДФЛ поступил в сумме 3 645,63 млн. рублей, что выше поступлений за соответствующий период предыдущего года на 436,5 млн. рублей или на 13,6 %. Годовой план по НДФЛ исполнен на 41,1 %.

Основными причинами роста являются:

- увеличение дотации в виде дополнительного норматива отчисления по НДФЛ до 13,34 % в 2026 году с 12,47 % в 2025 году;
- повышение средней заработной платы на 5,6 % к аналогичному периоду 2025 года, а также увеличение численности работников на отдельных крупных и средних предприятиях города;
- уплата НДФЛ с премиальных выплат и дивидендов в сумме 1670,2 млн. рублей или в 2 раза больше, чем за аналогичный период предыдущего года.

Акцизы на нефтепродукты зачислены в сумме 35,63 млн. рублей, что выше на 6,36 млн. рублей и составляет 121,7 % к уровню прошлого года. Увеличение обусловлено ростом цен. Годовой план исполнен на 44,4 %.

На 9,1 % меньше, чем в предшествующем году, поступили налоги на совокупный доход. За отчетный период поступления составили 762,67 млн. рублей, что ниже показателя прошлого года на 76,15 млн. рублей.

Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения) за отчетный период поступил в размере 709,64 млн. рублей, что соответствует 56 % годового плана. Это выше показателя за соответствующий период прошлого года на 58,67 млн. рублей или на 9 %.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 311,1 тыс. рублей, что соответствует 117,8 % плана.

Кроме того, поступил единый налог на вмененный доход в сумме 49,3 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 52,66 млн. рублей, что соответствует 23,4 % годового плана. Это ниже показателя прошлого года на 134,99 млн. рублей или почти на 72 %.

Налоги на имущество поступили в сумме 150,49 млн. рублей, что выше поступлений за соответствующий период предыдущего года на 10,88 млн. рублей или на 7,8 %, в основном, за счет земельного налога.

Поступления по налогу на имущество физических лиц составили 21,90 млн. рублей, что на 3,63 млн. рублей или на 14,2 % меньше, чем в предшествующем году. Годовой план по налогу на имущество физических лиц исполнен на 3,9 %. 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 128,59 млн. рублей, что больше на 15 млн. рублей (на 13,2 %) к аналогичному периоду прошлого года. Годовой план по земельному налогу исполнен на 39,5 %.

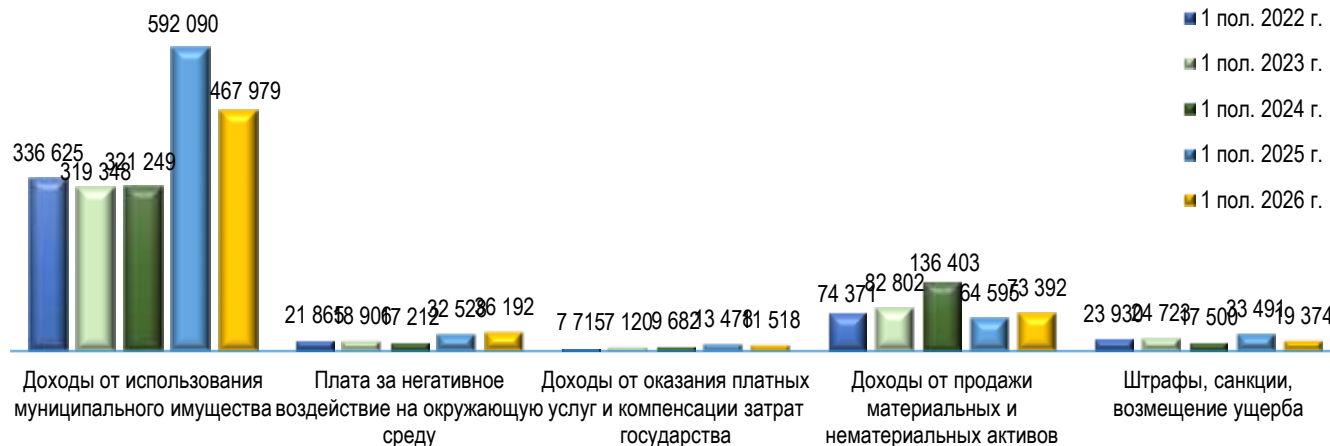
Годовой план по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых исполнен на 22,9 %. Всего поступило 2,29 млн. рублей. Это ниже данных за 1 полугодие 2025 года на 108,8 тыс. рублей.

Госпошлина в отчетном периоде зачислена в сумме 122,87 млн. рублей или 52,3 % от годового плана. К уровню соответствующего периода прошлого года госпошлина немного на 0,1 % увеличилась (на 105 тыс. рублей).

За отчетный период неналоговых доходов в городской бюджет поступило 610,76 млн. рублей. Годовой план исполнен на 60,2 %.

Диаграмма 3

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

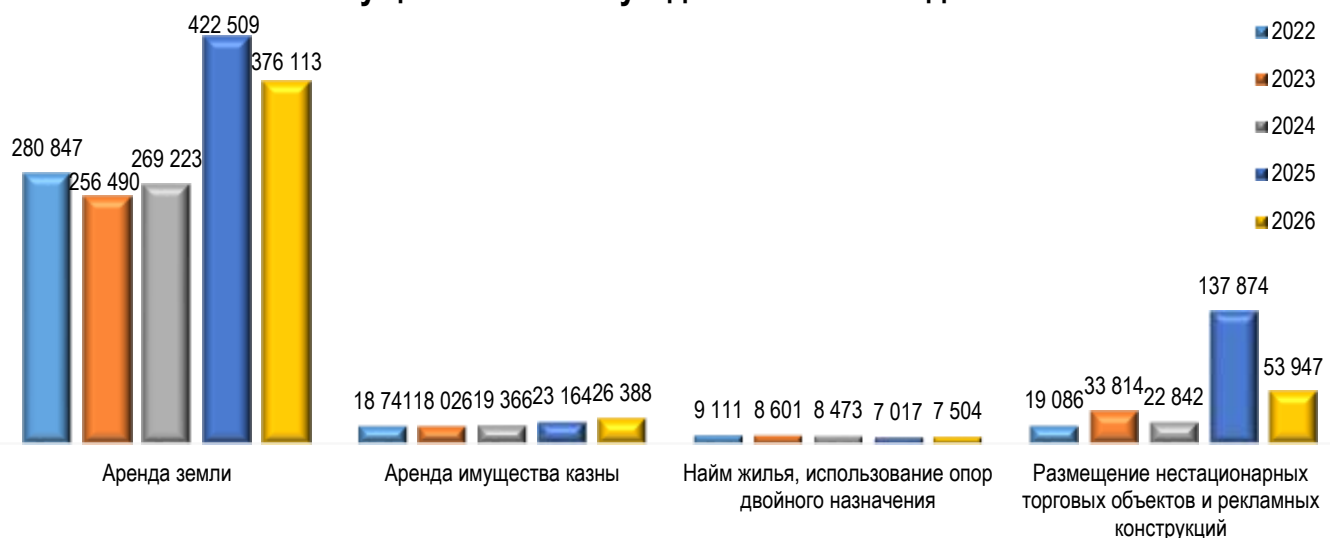


По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года в 1 полугодии 2026 года неналоговых доходов перечислено меньше на 125,4 млн. рублей или на 17 % за счет поступления в меньшем объеме доходов от использования имущества.

Годовой план доходов от использования имущества исполнен на 59,6 %. Снижение обусловлено поступлением в предшествующем году сумм обеспечения по результатам торгов в счет арендной платы за землю.

Диаграмма 4

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



Платежи от арендной платы за землю составили 379,5 млн. рублей, что на 43,7 млн. рублей или на 10 % меньше, чем в предшествующем году, в связи с оформлением в собственность некоторых земельных участков.

Объем доходов от сдачи в аренду имущества казны составил 26,39 млн. рублей, что выше уровня прошлого года на 3,2 млн. рублей или на 13,9 %.

Отчасти, это связано с заключением договоров аренды павильона в парке Гренада и киосков, расположенных в пешеходных переходах.

Прочие доходы от использования имущества (плата за наем жилья, установку и использование опор двойного назначения) поступили в размере 7,5 млн. рублей, что выше уровня поступлений в соответствующем периоде предыдущего года на 6,9 %, 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 53,95 млн. рублей или 36 % от годового плана. Это ниже уровня поступлений в соответствующем периоде предыдущего года на 83,9 млн. рублей или почти в три раза меньше в связи с поступлением в 1 полугодии 2025 года платежей в рамках проведенных аукционов.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в размере 36,2 млн. рублей. Годовой план выполнен на 106,9 %. Поступило больше на 3,66 млн. рублей или на 11,3 %, чем за соответствующий период предшествующего года.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили на 1,96 млн. рублей или на 14,5 % меньше, чем в 1 полугодии 2025 года, и составили 11,52 млн. рублей. Годовой план выполнен на 166,5%.

Доходы от продажи активов поступили в размере 73,39 млн. рублей, что составляет 26,3 % годового плана. По сравнению с предшествующим годом денежные средства поступили больше на 8,8 млн. рублей или на 13,6 %, в основном, в связи с продажей земельных участков в большем объеме.

Так, в отчетном периоде поступили средства в размере 72,87 млн. рублей, из которых 57,9 млн. рублей от продажи 28 га земли под объектами недвижимости, 15 млн. рублей – от перераспределения 0,9 га земель (в 1 полугодии 2025 года – 63,5 млн. рублей от продажи 23,4 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 9,76 млн. рублей.

Поступления по штрафам, зачисляемые в бюджет города, сократились на 14,1 млн. рублей или на 42,2 %, и составили 19,37 млн. рублей. Годовой план выполнен на 32,4 %.

Остаток на едином счете бюджета невыясненных неналоговых поступлений на конец отчетного периода составил 2,3 млн. рублей.

В отчетном периоде безвозмездные поступления составили 7 911,26 млн. рублей или 63,5 % от годового плана, в том числе:

- субсидии на софинансирование расходов – 1 715,64 млн. рублей или 65,7 % от плана;
- субвенции на исполнение переданных муниципальному образованию

государственных полномочий – 4 665,95 млн. рублей или 65,1 %;

- иные межбюджетные трансферты – 307,54 млн. рублей или 51,2 %;

- возврат учреждениями остатков субсидий прошлых лет на выполнение муниципального задания – 173,83 млн. рублей или 51,7 %;

- возврат остатков муниципальными учреждениями иных субсидий – 1 102,13 млн. рублей или 63 %;

Из бюджета города возвращены:

- излишне уплаченные суммы в размере 41,9 тыс. рублей;

- 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 13,4 %.

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 полугодие 2026 г.
1.	048	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	36 192,32
2.	182	Управление Федеральной налоговой службы России по Республике Татарстан (Инспекция Федеральной налоговой службы России по городу Набережные Челны Республики Татарстан)	4 719 194,11
3.	188	Министерство внутренних дел по Республике Татарстан (ГБУ "Управление внутренних дел по г. Набережные Челны Республики Татарстан")	8,04
4.	701	Министерство экологии и природных ресурсов Республики Татарстан (Прикамское территориальное управление Министерства экологии и природных ресурсов РТ)	477,76
5.	731	Министерство юстиции Республики Татарстан	21,16
6.	734	Министерство по делам молодежи Республики Татарстан	64,41
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	62,50
8.	781	Управление по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Республики Татарстан	2,50
9.	800	Исполнительный комитет муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан	8 481 531,48
10.	804	МКУ "ЗАГС"	4 143,80
ИТОГО:			13 241 698,08

Всего за отчетный период поступления были по 10-ти лицевым счетам администраторов доходов бюджета. Из 13 241,7 млн. рублей, поступивших на счет городского бюджета, 8 481,53 млн. рублей или 64 % администрирует Исполнительный комитет (из них межбюджетные трансферты – 7 911,26 млн. рублей).

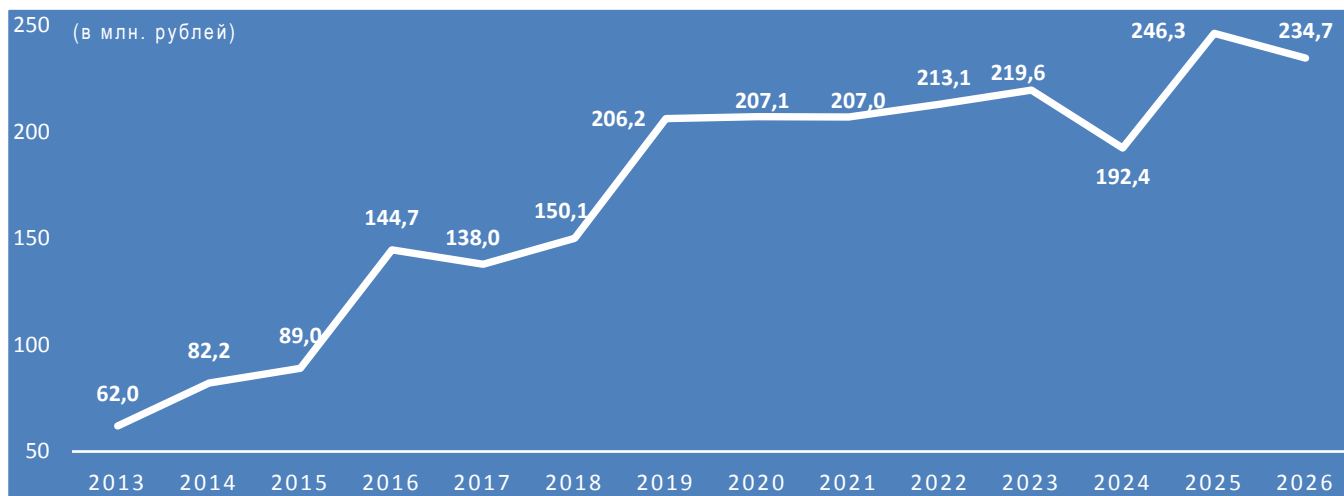
3.1.3. Выпадающие доходы бюджета

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 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 полугодие 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 112,2 млн. рублей, годовая сумма ожидается на уровне 234,7 млн. рублей или 1,9 % 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 13 657,45 млн. рублей или 54,1 % от годового показателя бюджета с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения.

Таблица 7

Исполнение плановых показателей бюджета по расходам в 1 полугодии 2026 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	1 280 288,14	716 751,49	56,0	5,2
03	Нац. безопасность и правоохранительная деятельность	207 851,77	103 792,51	49,9	0,8
04	Национальная экономика	2 201 499,71	1 406 585,29	63,9	10,3
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	858 291,66	630 345,73	73,4	4,6
06	Охрана окружающей среды	51 077,89	692,99	1,4	0,01
07	Образование	17 983 779,51	9 216 274,22	51,2	67,5
08	Культура	933 501,85	749 955,73	80,3	5,5
09	Здравоохранение	12 205,00	6 036,77	49,5	0,04
10	Социальная политика	644 809,91	250 555,54	38,9	1,8
11	Физическая культура и спорт	1 052 330,89	570 983,33	54,3	4,2

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 03.12.2025) «О земельном налоге»

Раздел	Наименование	Уточненный план	Кассовое исполнение за 1 полугодие		Доля (%) в общем итоге
		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(%)	
14	Межбюджетные трансферты	10 958,10	5 479,05	50,0	0,04
	Всего расходов	25 236 594,43	13 657 452,65	54,1	100

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов городского бюджета наибольший вес приходится на расходы по разделам «Образование» – 67,5 %, «Национальная экономика» – 10,3 %, «Культура» – 5,5 %, «Общегосударственные расходы» – 5,2 %, «Физическая культура и спорт» – 4,2 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 4,6 %, прочие – 2,7 %. Информация об исполнении расходов бюджета города в 1 полугодии 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:		13 657 452,65	100
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями	100	368 116,87	2,7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	200	1 026 163,29	7,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	76 278,60	0,6
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	400	150 000,00	1,1
Межбюджетные трансферты	500	5 479,05	0,04
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	11 054 307,22	80,9
Обслуживание муниципального долга	700	-	-
Иные бюджетные ассигнования	800	977 107,62	7,2

Справочно: в том числе

- Публичные обязательства	313,330	38 442,98	0,28%
---------------------------	---------	-----------	-------

В структуре расходов бюджета по видам расходов наибольший удельный вес в отчетном периоде приходится на «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» - 80,9 %.

В иных бюджетных ассигнованиях отражены:

- субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с осуществлением регулярных пассажирских перевозок по регулярным муниципальным маршрутам городским наземным транспортом – 610 465,71 тыс. рублей;
- субсидии на возмещение расходов по оплате лизинговых платежей за автобусы – 283 628,55 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 – 62 427,19 тыс. рублей;
- исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда – 9 215,2 тыс. рублей;
- уплата налога на имущество организаций и земельного налога казенными учреждениями – 2 016,36 тыс. рублей;
- уплата членских взносов – 1 807,15 тыс. рублей;
- гранты молодым предпринимателям – 7 278,19 тыс. рублей;

– уплата иных платежей - 269,26 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 38 442,98 тыс. рублей или 44,5 % от утвержденного показателя. Доля расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме расходов бюджета за 2026 год составила 0,28 %.

Таблица 9

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

Раздел	Наименование	Кассовое исполнение за 1 полугодие (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)	
		2025	2026	тыс. руб.	(%)
01	Общегосударственные вопросы	672 512,67	716 751,49	44 238,83	106,6
03	Нац. безопасность и правоохранительная деятельность	69 001,56	103 792,51	34 790,95	150,4
04	Национальная экономика	1 081 753,77	1 406 585,29	324 831,52	130,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	672 348,43	630 345,73	-42 002,71	93,8
06	Охрана окружающей среды	411,81	692,99	281,18	168,3
07	Образование	8 020 284,33	9 216 274,22	1 195 989,89	114,9
08	Культура	658 304,91	749 955,73	91 650,82	113,9
09	Здравоохранение	5 834,08	6 036,77	202,69	103,5
10	Социальная политика	204 263,17	250 555,54	46 292,37	122,7
11	Физическая культура и спорт	428 839,61	570 983,33	142 143,72	133,1
14	Межбюджетные трансферты	2 315,20	5 479,05	3 163,85	236,7
	Всего расходов	11 815 869,53	13 657 452,65	1 841 583,12	115,6

По сравнению с тем же периодом предыдущего года расходы бюджета в общей сумме выросли на 1 841,58 млн. рублей или на 115,6 %.

Основная сумма увеличения расходов приходится по отрасли «Образование» - на 1 195,99 млн. рублей (114,9 %), 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 полугодии 2025 года.

Уменьшение расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», в основном, связано с перечислением в меньшем объеме, чем в соответствующем периоде предыдущего года, ежегодных платежей в фонд капитального ремонта МКД. Кроме того, в 1 полугодии 2025 года оплачен ремонт сетей водоснабжения и водоотведения.

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 связано с увеличением количества лиц, имеющих право льготы на возмещение расходов на транспорт за счет субсидий из бюджета РТ 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 по государственной программе «Развитие транспортной системы Республики Татарстан».

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	4 140,4	46,5
2	Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях	31 240,8	16 679,4	53,4
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	143 634,7	66,2
Итого по федеральному проекту		257 226 679,0	164 454 414,3	63,9

За 1 полугодие исполнение по данному национальному проекту составило 63,9 %.

Согласно Отчету, в г. Набережные Челны действует 24 городские программы, в которых запланированы средства из городского бюджета на общую сумму 20 954 433,6 тыс. рублей. Доля расходов на реализацию муниципальных целевых программ в общей структуре расходов бюджета составляет 83 %.

Объем расходов на исполнение программных мероприятий за соответствующий период предыдущего года составил 55,7 %. За отчетный период исполнение составляет 11 407 941,5 тыс. рублей или 54,4 % от годового плана.

Из 24-х действующих муниципальных программ за отчетный период профинансированы 23-и программы. Не оплачивались мероприятия по программе улучшения условий и охраны труда в городе Набережные Челны. 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 11-ти муниципальным программам из 24-х плановые значения показателей, указанные в Паспорте программы, не соответствуют Решению о бюджете. Так, например, решением Городского совета от 08.05.2026 № 7/5 по программе «Построение и развитие сегмента АПК «Безопасный город» на территории муниципального образования город Набережные Челны» увеличиваются ассигнования с 20 млн. рублей до 35 млн. рублей. Исполнительный комитет постановлением от 25.05.2026 № 4986 вносит изменения в указанную программу, где финансирование мероприятий на 2026 год – 20 млн. рублей.

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. На текущий финансовый год в бюджете запланировано 100 012,86 тыс. рублей. По объектное распределение средств дорожного фонда в отчетном периоде постановлением Исполнительного комитета от 06.05.2026 №4332 утверждено на эту же сумму.

Остаток средств на 01.01.2026 года составлял 19 772,46 тыс. рублей. За отчетный период городской дорожный фонд пополнился на 35 632,33 тыс. рублей за счет акцизов на нефтепродукты. Дорожный фонд в отчетном периоде не расходовался.

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)

На 01.07.2026 года остаток средств дорожного фонда составлял 55 404,79 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 очередной финансовый год (очередной финансовый год и каждый год планового периода) устанавливается решением о соответствующем бюджете.

Согласно отчету, бюджет города за 1 полугодие 2026 года выполнен с дефицитом в размере 415 754,57 тыс. рублей, что выше утвержденного Решением о бюджете показателя на 226 680,87 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 — 595,82 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 221 896,98 тыс. рублей, в том числе остаток целевых средств, поступивших от бюджетов других уровней — 133 006,59 тыс. рублей или 59,9 % 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 01.07.2026 года по бюджетным кредитам, выданным ранее из городского бюджета, отсутствует.

5. Итоговые положения

Проверка и анализ представленного отчета об исполнении городского бюджета за 1 полугодие 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 13 241 698,08 тыс. рублей или 52,9 % от планового показателя, в том числе:

- по собственным доходам – 5 330 434,92 тыс. рублей или 42,3 %;
- по безвозмездным поступлениям – 7 911 263,16 тыс. рублей или 63,5 %.

5. Кассовые расходы бюджета города составили 13 657 452,65 тыс. рублей или 54,1 % от годовых назначений.

6. В отчетном периоде расходы бюджета города превысили доходы на 415 754,57 тыс. рублей, что выше запланированного на 226 680,87 тыс. рублей.

7. Муниципальный долг за отчетный период отсутствовал.

Список приложений:

1. Перечень представленных документов;
2. Информация о доходах бюджета города за 1 полугодие 2026 года;
3. Информация о расходах бюджета города за 1 полугодие 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 полугодие 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 полугодие 2026 года нереальной к взысканию задолженности по денежным обязательствам перед городским бюджетом.

Информация о доходах бюджета города за 1 полугодие 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	40,3
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	11 570 381,0	1 962 131,9	17,0	35,6
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	4,6
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	-	
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов		3 108,2		
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	-	16,6		

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
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				
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	12 462 951,63	7 911 263,16	63,5	59,7
- Дотации				
- Субсидии	2 612 761,30	1 715 640,3	65,7	
- Субвенции	7 164 422,59	4 665 947,5	65,1	
- Прочие межбюджетные трансферты	600 812,93	307 543,6	51,2	
- Прочие безвозмездные поступления от муниципальных организаций в бюджеты городских округов	336 093,48	173 826,4	51,72	
- Перечисления из бюджетов городских округов (в бюджеты городских округов) для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	-	-41,9		
- Возврат муниципальными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	1 748 861,33	1 102 126,8	63,0	
- Возврат из городского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	-	-53 779,5		
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	25 047 520,73	13 241 698,08	52,9	100

Информация о расходах бюджета города за 1 полугодие 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	1 280 288,14	716 751,49	56,0	5,2
01.02	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	6 299,62	4 892,35	77,7	
01.03	Функционирование законодательных (представительных) органов муниципального образования	38 769,14	19 953,72	51,5	
01.04	Функционирование органов исполнительной власти местной администрации	476 467,10	243 140,00	51,0	
01.05	Судебная система	1 269,90	1 087,20	85,6	
01.06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	9 610,48	6 734,18	70,1	
01.11	Резервный фонд	42 809,60	-	-	
01.13	Другие общегосударственные вопросы	705 062,30	440 944,05	62,5	
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	207 851,77	103 792,51	49,9	0,8
03.09	Гражданская оборона	33,60	10,29	30,6	
03.10	Обеспечение противопожарной безопасности	27 354,8	10 271,7	37,5	
03.14	Другие вопросы в области правоохранительной деятельности	180 463,37	93 510,55	51,8	
04	Национальная экономика	2 201 499,71	1 406 585,29	63,9	10,3
04.05	Сельское хозяйство и рыболовство	13 271,1	4 389,6	33,1	
04.06	Водное хозяйство	238,8	46,4	19,4	
04.08	Транспорт	1 349 764,82	901 025,76	66,8	
04.09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	808 573,58	486 913,73	60,2	
04.12	Другие вопросы в области национальной экономики	29 651,4	14 209,8	47,9	
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	858 291,66	630 345,73	73,4	4,6
05.01	Жилищное хозяйство	267 347,0	200 000,0	74,8	
05.02	Коммунальное хозяйство	8 034,29	5 733,21	71,4	
05.03	Благоустройство	577 547,77	422 360,76	73,1	
05.05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	5 362,6	2 251,8	42,0	
06	Охрана окружающей среды	51 077,89	692,99	1,4	0,005
07	Образование	17 983 779,51	9 216 274,22	51,2	
07.01	Дошкольное образование	6 377 483,90	3 276 545,22	51,4	67,5
07.02	Общее образование	8 307 979,97	4 808 890,52	57,9	
07.03	Дополнительное образование детей	1 270 472,55	935 734,57	73,7	
07.07	Молодежная политика и оздоровление детей	328 928,81	140 186,87	42,6	
07.09	Другие вопросы в области образования	1 698 914,28	54 917,04	3,2	
08	Культура	933 501,85	749 955,73	80,3	5,5
09	Здравоохранение	12 205,0	6 036,8	49,5	0,04
10	Социальная политика	644 809,91	250 555,54	38,9	1,8
10.03	Другие вопросы в области социальной политики	75 873,19	65 051,15	85,7	
10.04	Пособия по социальной помощи населению	568 936,71	185 504,39	32,6	
11	Физическая культура и спорт	1 052 330,89	570 983,33	54,3	4,2
11.01	Физическая культура	10 482,6	4 788,5	45,7	
11.02	Массовый спорт	1 041 848,32	566 194,83	54,3	
14	Межбюджетные трансферты	10 958,10	5 479,05	50	0,04
	РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	25 236 594,43	13 657 452,65	54,1	100

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

№ п/п	Наименование целевых программ	Утверждено решением о бюджете	Кассовое исполнение	Процент исполнения уточненной (гр.4*100/гр.3)	в тыс. рублей	
					Плановый показатель по Паспорту программы	Процент исполнения Программы (гр.4*100/гр.6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Краткосрочный муниципальный план реализации Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	267 347,0	200 000,0	74,8	267 347,0	74,8
2.	Развитие системы образования города Набережные Челны 2026-2028 годы	16 934 274,2	8 936 155,5	52,8	16 612 058,5	53,8
3.	Развитие молодежной политики в городе Набережные Челны на 2026-2028 годы	278 309,2	125 894,7	45,2	269 973,2	46,6
4.	Профилактика наркотизации населения в городе Набережные Челны на 2026-2028г	400,0	130,2	32,5	400,0	32,5
5.	Развитие физической культуры и спорта в МО город Набережные Челны на 2026-2028г	994 422,2	547 745,3	55,1	979 813,9	55,9
6.	Развитие культуры в городе Набережные Челны на 2026-2028	902 770,3	725 852,8	80,4	889 244,9	81,6
7.	Реализация государственной национальной политики в городе Набережные Челны	2 066,8	1 020,0	49,4	2 066,8	49,4
8.	Пожарная безопасность в МО город Набережные Челны на 2026-2028	37 916,5	18 286,7	48,2	37 916,5	48,2
9.	Программа по улучшению условий и охраны труда в городе Набережные Челны	40,0			40,0	
10.	Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории МО город Набережные Челны	203 917,2	79 789,3	39,1	203 897,2	39,1
11.	Программа адресной социальной поддержки населения города Набережные Челны	347 219,5	141 657,6	40,8	317 831,9	44,6
12.	Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений в городе Набережные Челны	179 368,2	92 964,1	51,8	145 411,6	63,9
13.	Реализация антикоррупционной политики город Набережные Челны	120,0	61,2	51,0	120,0	51,0
14.	Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности города Набережные Челны	8 140,1	4 921,1	60,5	8 140,1	60,5
15.	Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства города Набережные Челны	7 033,0	3 292,7	46,8	7 033,0	46,8
16.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Набережные Челны	15 393,0	7 490,0	48,7	15 393,0	48,7
17.	Развитие территориального общественного самоуправления города Набережные Челны	43 751,0	24 224,8	55,4	30 584,5	79,2
18.	Развитие муниципальной службы муниципального образования город Набережные Челны	8 288,4	1 300,5	15,7	8 288,4	15,7
19.	Совершенствование системы гражданской обороны, защиты населения и территории города Набережные Челны от чрезвычайных ситуаций и обеспечение безопасности на водных объектах	3 823,0	483,5	12,6	7 636,0	6,3
20.	Программа по безопасности дорожного движения МО город Набережные Челны	650 232,3	475 465,3	73,1	515 773,7	92,2
21.	Профилактика безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних в г. Набережные Челны	38 147,1	6 972,8	18,3	38 147,1	18,3
22.	Поддержка и развитие добровольчества в муниципальном образовании город Набережные Челны	500,0	91,0		500,0	18,2
23.	Муниципальные программы по патриотическому воспитанию	213,8	94,7	44,3	213,8	44,3
24.	Построение и развитие сегмента АПК «Безопасный город» на территории муниципального образования город Набережные Челны»	35 000,0	14 047,9	40,1	20 000,0	70,2
Всего:		20 958 692,9	11 407 941,5	54,4	20 377 831,1	56,0