

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 № 14 от 02.08.2019 г.)

***Аналитическая записка  
об исполнении бюджета муниципального образования город  
Набережные Челны за 1 полугодие 2019 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 по исполнению бюджета муниципального образования город Набережные Челны за первое полугодие 2019 года, представленных 24.07.2019 г. в Контрольно-счетную палату Управлением финансов Исполнительного комитета.

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.

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 11.12.2018 г. № 28/5 «О бюджете муниципального образования город Набережные Челны на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 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 2019 год Городским Советом за 1 полугодие вносились три раза.

**Информация об изменениях, внесенных в доходную и расходную части бюджета на 2019 год**, в тыс. руб.

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
<b>Первоначальная редакция</b>			
Решение о бюджете в ред. от 11.12.2018 г. № 28/5	8 689 088,59	8 689 088,59	
<b>Внесение изменений</b>			
Решение о бюджете в ред. от 24.01.2019 г. № 29/4	8 689 088,59	9 044 613,92	-355 525,33
Решение о бюджете в ред. от 25.02.2019 г. № 30/5	8 689 088,59	9 197 588,85	-508 500,26
Решение о бюджете в ред. от 23.05.2019 г. № 31/5	8 783 233,36	9 383 968,62	-600 735,26
Уточненная редакция к первоначальной редакции (в %)	1,1	8,0	

С учетом этих изменений и дополнений по состоянию на 30.06.2019 года бюджет города утвержден:

- по доходам в сумме 8 783 233,36 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 9 383 968,62 тыс. рублей.

Таблица 2

**Информация об изменениях, внесенных в доходную часть бюджета на 2019 год**

Наименование показателя	редакция Решения о бюджете (тыс. руб.)		изменение (+увеличение, -уменьшение)	
	первоначальная	окончательная	(тыс. руб.)	(%)
<b>Доходы бюджета</b>	8 689 088,6	8 783 233,4	94 144,8	1,1
в том числе:				
- Налоговые доходы	3 981 628,8	3 981 628,8	-	-
- Неналоговые доходы	895 767,0	895 811,4	44,4	0,005
- Безвозмездные поступления	3 811 692,8	3 905 793,1	94 100,4	2,5

Увеличение плановых объемов доходов бюджета на 2019 год произведено в размере 94 144,8 тыс. рублей или на 1,1 % от первоначально утвержденному бюджету. Внесение изменений связано, в основном, с выделением дополнительных субсидий и субвенций от бюджетов других уровней и дополнительными доходами.

Таблица 3

**Информация об изменениях, внесенных Городским Советом в расходную часть бюджета на 2019 год**

Раздел	Наименование показателя	Редакция Решения о бюджете (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)		в том числе за счет				
		первоначальная	в ред. от 23.05.19 № 31/5	(тыс. руб.)	(%)	доп. лимиты РТ, внесенные в Решение ГС	остатки на начало года		доп. доходов	перемещение ассигнований
						РТ	МБ			
01	Общегосударственные расходы	437 320,24	548 451,53	111 131,29	25,4	26 826,1	-	61 294,4	44,4	22 966,3
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	73 871,05	73 936,09	65,04	0,1	-	-	65,0	-	-
04	Национальная экономика	380 828,51	794 806,02	413 977,51	в 2 раза	-	-	413 972,5	-	5,01
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	516 982,41	523 662,24	6 679,83	1,3	-	692,1	4 810,3	-	1 177,5
06	Охрана окружающей среды		28 824,82	28 824,82	100	-	-	28 824,8	-	
07	Образование	6 440 843,01	6 339 247,51	-101 595,50	-1,6	168,5	150,7	83 876,3	-	-185 790,9
08	Культура	300 070,62	314 095,16	14 024,54	5	-	17,2	7 028,5	-	6 978,9
09	Здравоохранение	8 167,90	8 167,90	-	-	-	-	-	-	-
10	Социальная политика	255 519,61	322 823,94	67 304,33	26,3	67 105,8	-	3,5	-	195,0
11	Физическая культура и спорт	273 207,34	427 675,52	154 468,18	56,5	-	-	-	-	154 468,2
14	Межбюджетные трансферты	2 277,90	2 277,90	-	-	-	-	-	-	-
	<b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ВСЕГО</b>	<b>8 689 088,59</b>	<b>9 383 968,62</b>	<b>694 880,03</b>	<b>8,0</b>	<b>94 100,4</b>	<b>859,9</b>	<b>599 875,3</b>	<b>44,4</b>	<b>-</b>

Увеличение ассигнований в Решении о бюджете на расходные обязательства

бюджета в отчетном году произведено в объеме 694 880 тыс. рублей или на 8 % от первоначально утвержденного бюджета. На 86,5 % от всей суммы изменений план увеличен за счет использования остатков на начало года в сумме 600 735,2 тыс. рублей. За счет дополнительных субсидий и субвенций из республиканского бюджета план по расходам увеличен на 94 100,4 тыс. рублей, что составляет 13,5 %. Кроме того, распределены дополнительные доходы в сумме 44,4 тыс. рублей или 0,01 % от всей суммы изменений. Кроме того, произведено перераспределение средств между видами расходов по фактической потребности.

Основная сумма увеличения расходов бюджета приходится на разделы «Национальная экономика» - 59,6 %, «Физическая культура и спорт» - 22,2 % и «Общегосударственные расходы» - 16 %. По разделу «Образование» ассигнования уменьшены на 1,6 %.

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

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 лимитов бюджетных обязательств.

Таблица 4

**Информация об объеме дополнительно доведенных лимитов бюджетных обязательств за 1 полугодие 2019 года**

в тыс. рублей					
Наименование показателя	Решение о бюджете	План по отчету	Отклонение (гр.3 - гр.2)	Доп. лимиты, не внесенные в Решение ГС	Отклонение (гр.5 + гр.6 - гр.4)
1	2	3	4	6	7
<b>Доходы бюджета</b>	<b>8 783 233,36</b>	<b>9 200 549,26</b>	417 315,89	417 315,89	-
в том числе:					
- Налоговые доходы	3 981 628,80	3 981 628,8	-	х	-
- Неналоговые доходы	895 811,42	895 811,4	-	х	-
- Безвозмездные поступления	3 905 793,15	4 323 109,0	417 315,89	417 315,89	-
<b>Расходы бюджета</b>	<b>9 383 968,61</b>	<b>9 801 284,51</b>	417 315,89	417 315,89	-
<b>Превышение расходов над доходами (+ профицит/ - дефицит)</b>	<b>-600 735,25</b>	<b>-600 735,25</b>	-	-	-
<b>Источники финансирования</b>	<b>600 735,25</b>	<b>600 735,25</b>	-	-	-

По состоянию на 1 июля 2019 года решением Городского Совета доходы городского бюджета утверждены в объеме 8 783 233,36 тыс. рублей, расходы – 9 383 968,61 тыс. рублей, а дефицит – 600 735,25 тыс. рублей. Согласно представленному отчету плановые показатели бюджета города на 2019 год по доходам составили 9 200 549,26 тыс. рублей, по расходам – 9 801 284,51 тыс. рублей, а дефицит – 600 735,25 тыс. рублей.

За отчетный период согласно распоряжениям Кабинета министров Республики Татарстан и уведомлениям Министерства финансов Республики Татарстан дополнительно, сверх утвержденных Решением о бюджете, доведены лимиты бюджетных обязательств в объеме 417 315,89 тыс. рублей.

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.

### 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.

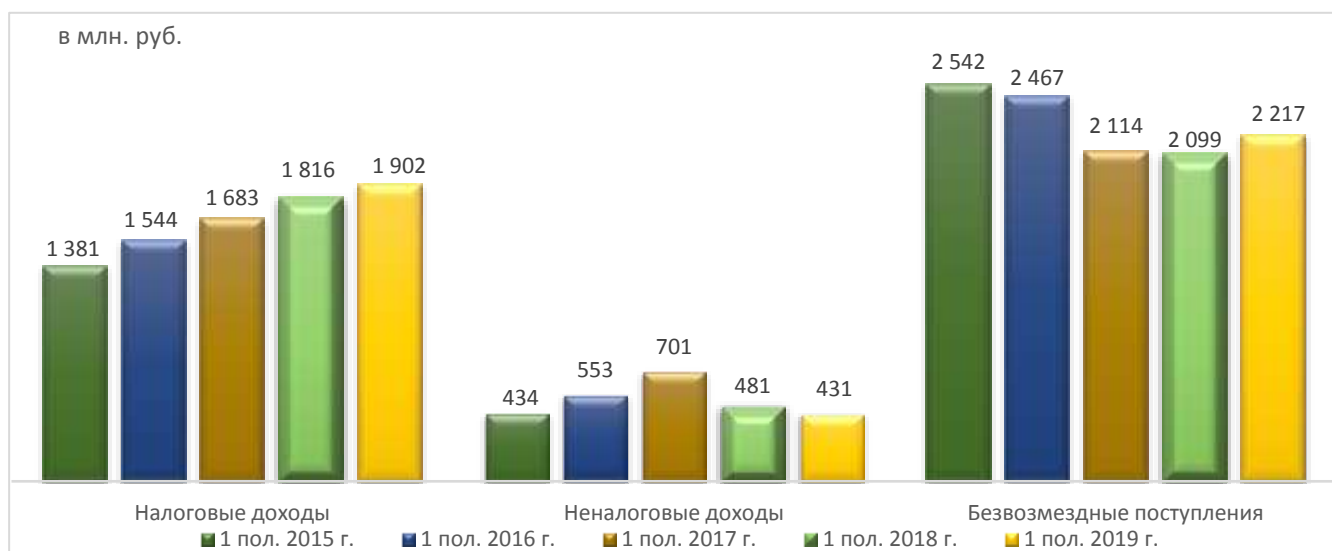
#### 3.1. Исполнение бюджета города по доходам

##### 3.1.1 Анализ доходов по видам платежей

Исполнение городского бюджета по доходам за анализируемый период составило 4 550 040,75 тыс. рублей или 49,5 % от уточненного годового плана.

Диаграмма 1

#### Сравнительный анализ поступления доходов городского бюджета за 1 полугодие 2019 года с соответствующим периодом 2015 - 2018 годов



В том числе:

- налоговых доходов поступило 1 901 810,32 тыс. рублей, что составляет 41,8 % доходов бюджета города или выполнение утвержденного годового плана на 47,8 %;
- неналоговых доходов поступило 431 135,6 тыс. рублей, что составляет 9,5 % от общей суммы доходов бюджета города, или выполнение уточненного годового плана на 48,1 %;
- безвозмездные поступления получены на общую сумму 2 217 094,9 тыс. рублей, что составило 48,7 % в структуре доходов бюджета города и выполнение плана на 51,3 %.

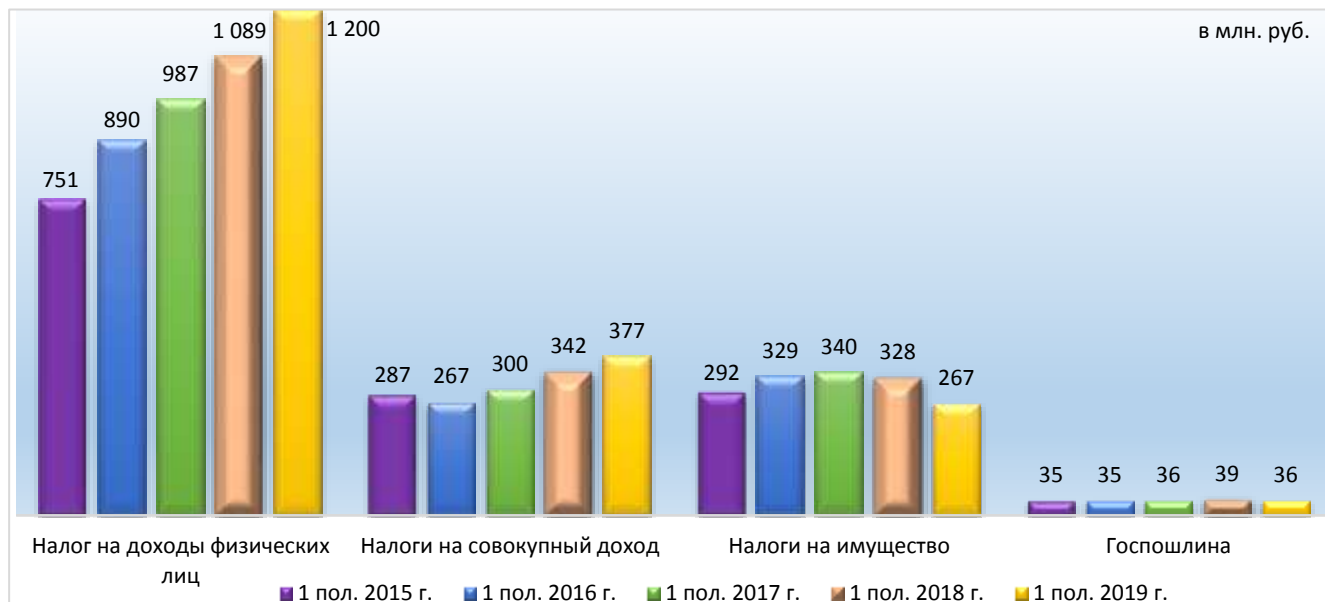
Информация о поступивших доходах в разрезе статей бюджетной классификации приведена в Приложении 1.

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года доходов в бюджет города поступило больше на 154 150,2 тыс. рублей или на 3,5 %.

Рост обусловлен, в основном, увеличением безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней (на 118 518,7 тыс. рублей или на 5,7 %) и поступлением налоговых доходов в большем объеме (на 85 483,4 или на 4,7 %). При этом неналоговых доходов получено меньше на 49 851,8 тыс. рублей или на 10,4 %.

Диаграмма 2

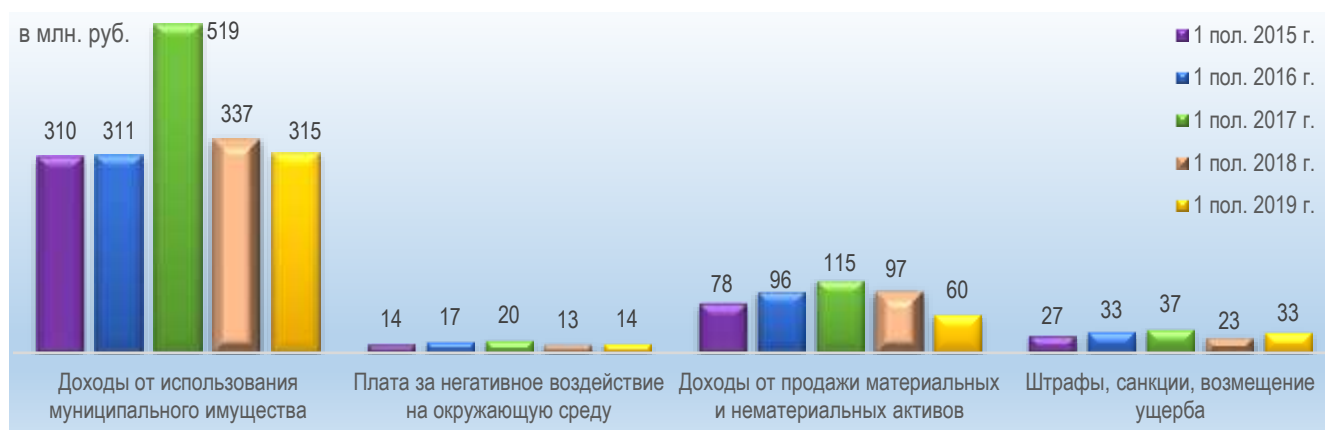
### Сравнительный анализ поступления налоговых доходов городского бюджета за 1 полугодие 2019 года с соответствующим периодом 2015 - 2018 годов



Налоговые поступления в городской бюджет по сравнению с соответствующим периодом прошлого года выросли на 4,7 %, в основном, за счет роста поступлений по налогу на доходы физических лиц. За анализируемый период НДФЛ поступил в сумме 1 199 634,1 тыс. рублей, что выше поступлений за соответствующий период предыдущего года на 111 074,9 тыс. рублей или на 10,2 %.

Диаграмма 3

### Сравнительный анализ поступления неналоговых доходов городского бюджета за 1 полугодие 2019 года с соответствующим периодом 2015 - 2018 годов



Неналоговых доходов в 1 полугодии 2019 года поступило 431 135,6 тыс. рублей, что по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года меньше

на 49 851,8 тыс. рублей. Исполнение неналоговых доходов в отчетном периоде связано с меньшим поступлением арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, и средств от использования и продажи муниципального имущества.

Так, в 1 полугодии 2018 года арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, поступила 336 859,1 тыс. рублей, а в 2019 году – 314 520,9 тыс. рублей, то есть меньше на 22 338,2 тыс. рублей или на 6,6 %.

Доходов от продажи муниципального имущества и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, в 1 полугодии 2018 года поступило 97 345,8 тыс. рублей, а в 2019 году – 60 331,8 тыс. рублей, то есть меньше на 37 014 или на 38 %.

В отчетном периоде из вышестоящих бюджетов поступило 2 217 094,9 тыс. рублей, в том числе:

- дотации в объеме 21 928 тыс. рублей или 50 % от утвержденного годового показателя;

- субсидии на софинансирование расходов в объеме 519 959,9 тыс. рублей или 59,9 % от уточненного годового показателя;

- субвенции на исполнение переданных муниципальному образованию государственных полномочий в сумме 1 765 492,1 тыс. рублей или 52,2 % от утвержденного показателя;

- прочие межбюджетные трансферты – 168,5 тыс. рублей или 0,5 % от уточненного показателя;

- прочие поступления – 250 тыс. рублей;

- возврат остатков субсидий муниципальными учреждениями – 0,4 тыс. рублей;

- из бюджета города возвращены в республиканский бюджет остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет 90 704 тыс. рублей (приложение 2).

Безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов по сравнению с соответствующим периодом прошлого года перечислены в объеме больше на 118 518,7 тыс. рублей или на 5,6 %.

### *3.1.2 Анализ по администраторам средств бюджета*

Решением Городского Совета о бюджете утвержден перечень главных администраторов средств городского бюджета из 30-ти государственных и муниципальных учреждений. В том числе: 29 главных администраторов доходов, 4 главных распорядителей бюджетных средств и 1 главный администратор источников финансирования дефицита бюджета. Из них - Исполнительный комитет является одновременно главным распорядителем средств бюджета, главным администратором доходов и администратором источников финансирования дефицита бюджета; Контрольно-счетная палата и Управление ЗАГС - администраторами доходов и распорядителями средств бюджета.

По данным Отчета о кассовых поступлениях и выбытиях, предоставленного Отделением по г. Набережные Челны Управления Федерального казначейства по

Республике Татарстан, в бюджет города поступили доходы от 24-х администраторов.

В ходе выборочной проверки показателей Отчета об исполнении бюджета установлено, что в 1 полугодии 2019 года в городской бюджет поступили средства по КБК, не закрепленным за администраторами доходов.

Так, Министерство земельных и имущественных отношений Республики Татарстан администратором доходов г. Набережные Челны не утверждено, при этом от Министерства в бюджет города поступили доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, которые расположены в границах городских округов, находятся в федеральной собственности и осуществление полномочий по управлению и распоряжению которыми передано органам государственной власти субъектов Российской Федерации, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, на сумму 118,3 тыс. рублей.

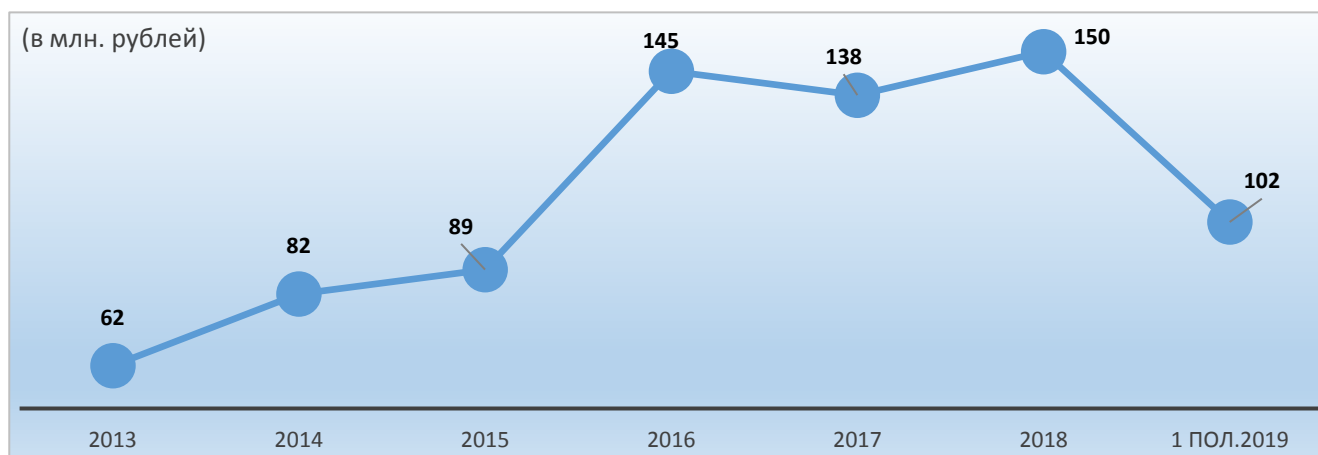
Согласно пояснительной записке к Отчету Управлением финансов Исполнительного комитета принимаются меры по уточнению вышеперечисленных платежей.

### 3.1.3 Выпадающие доходы бюджета

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

диаграмма 4

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



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

По оценке Исполнительного комитета, за 1 полугодие 2019 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

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

Решение Горсовета муниципального образования г. Набережные Челны от 09.11.2016 № 11/6 (ред. от 08.11.2018) «О земельном налоге»

имущества составила 102 347,3 тыс. рублей или 4,4 % от суммы собственных доходов за отчетный период.

### 3.1.4 Переплата по доходам бюджета

Согласно Отчету (ф.0503125 по сч. 20551), предоплата (авансовые платежи) по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на конец отчетного периода составила - 124 892,4 тыс. рублей. Отрицательное сальдо по счету 20551 возникает только, если в нарушение ч.1 статьи 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», абзаца первого и третьего пункта 9, абзаца двадцать третьего пункта 11 Инструкции № 157н, в бухгалтерском учете уведомления о лимитах бюджетных обязательств по безвозмездным поступлениям от бюджетов других уровней отражаются несвоевременно. **Контрольно-счетная палата отмечает необходимость устранения указанных нарушений.**

### 3.1.5 Изменения задолженности по доходам бюджета

Согласно представленным Управлением финансов Исполнительного комитета оперативным данным задолженность по доходам городского бюджета на 01.07.2019 года составила 213 166 тыс. рублей.

таблица 5

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

(в тыс. руб.)

Наименование доходов	Недоимка		Отклонение		Доля в общем объеме, в %
	на 01.01. 2019 г.	на 01.07. 2019 г.	в тыс. руб.	в %	
<b>Налоговые доходы, в том числе:</b>	<b>145 694</b>	<b>134 117</b>	<b>-11 576</b>	<b>-7,9</b>	<b>63</b>
- Налог на доходы физических лиц	20 910	24 300	3 390	16,2	
- Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	11 172	20 990	9 818	87,9	
- Единый налог на вмененный доход	8 667	12 697	4 030	46,5	
- Патент	551	1 044	493	89,4	
- Налог на имущество физических лиц	79 900	51 287	-28 613	-35,8	
- Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	397	8	-389	-98,0	
- Земельный налог	24 096	23 786	-310	-1,3	
- Прочие налоговые доходы	1	6	5	в 6 раз	
<b>Неналоговые доходы, в том числе:</b>	<b>70 114</b>	<b>79 049</b>	<b>8 935</b>	<b>12,7</b>	<b>37</b>
- Арендная плата за землю	37 236	44 803	7 567	20,3	
- Доходы от сдачи в аренду имущества казны	3 755	2 276	-1 479	-39,4	
- Доходы от перечисления части прибыли МУП	2 177	2 177	-	-	
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	-	-	-	
- Штрафы	26 946	29 793	2 847	10,6	
<b>Итого:</b>	<b>215 808</b>	<b>213 166</b>	<b>-2 641</b>	<b>-1,2</b>	<b>100</b>

*Справочно:* в отчете не отражена задолженность по оплате за негативное воздействие на окружающую среду в связи с отсутствием данных.

Общая сумма недоимки в сравнении с началом года снизилась на 2 641 тыс. рублей или на 1,2 %, в основном, за счет уменьшения задолженности по налогу на имущество физических лиц и плате за аренду имущества казны. При этом, по сравнению с соответствующим периодом прошлого года общая сумма задолженности выросла на 47 524 тыс. рублей или на 29 %.



По оперативным данным недоимка по налоговым доходам с начала года уменьшилась на 11 576 тыс. рублей или на 7,9 %, по неналоговым доходам напротив увечилась на 8 935 тыс. рублей или на 12,7 %.

Одной из основных составляющих в общей сумме задолженности является недоимка по налогу на имущество физических лиц – 24 %. По сравнению с началом года недоимка по данному налогу уменьшилась на 35,8 % и составила 51 287 тыс. рублей.

Продолжает увеличиваться недоимка по арендной плате за землю, которая занимает второе место в общей сумме задолженности – 21 %. По сравнению с началом года размер задолженности вырос на 20,3 % и составил 44 803 тыс. рублей. Крупными недоимщиками остаются МУП «ПАД» - 16,5 млн. рублей, ООО «КАМАЗжилбыт» – 3,2 млн. рублей, ПАО «КамГЭСэнергострой» – 1,4 млн. рублей, ИП Гараев А.Д. – 1,5 млн. рублей, ИП Фазылов Р.Р. – 1,2 млн. рублей, и др.

В общей сумме недоимки 14 % приходится на задолженность по штрафам, которая составляет на 01.07.2019 года 29 793 тыс. рублей. По сравнению с началом года задолженность выросла на 2 847 тыс. рублей или на 10,6 %.

Недоимка по налогу на доходы физических лиц на отчетную дату составляет 24 300 тыс. рублей или 11,4 % в общей сумме задолженности. По сравнению с началом года она выросла на 3 390 тыс. рублей или на 16,2 %.

За отчетный период задолженность по земельному налогу снизилась на 1,3 % и составила 23 786 тыс. рублей или 11,2 % от общей суммы задолженности.

Выросла в 1,9 раза задолженность по налогам субъектов малого предпринимательства, применяющим упрощенную систему налогообложения - единый налог на вмененный доход, и достигла 20 990 тыс. рублей или 9,8 % в общей сумме задолженности.

Наблюдается рост на 46,5 % недоимки по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. На 01.07.2019 г. задолженность составила 12 697 тыс. рублей, и в общем объеме недоимки на его долю приходится 6 % задолженности.

Недоимка по арендной плате за муниципальное имущество составляет 1,1 % в общем объеме задолженности. По сравнению с показателями на начало года она снизилась на 1 479 тыс. рублей или на 40 % и составила 2 276 тыс. рублей. Крупными недоимщиками остаются ИП Попов В.М. – 473 тыс. рублей, ИП Гайнуллина Л.Ф. – 314 тыс. рублей, ООО «Светлана-Тур» – 299 тыс. рублей, ИП Сорокина Я.В. – 206 тыс. рублей и др.

По состоянию на 01.07.2019 сумма задолженности (основной, без пени) по налоговым и неналоговым доходам соответствует 4,4 % от собственных доходов городского бюджета, запланированных на 2019 год.

Согласно информации Исполнительного комитета, за отчетный период списания задолженности не производилось, при этом на балансе Исполнительного комитета числится задолженность 2 177 тыс. рублей за исключенным из ЕГРЮЛ в декабре 2018 года МУП «Челныкоммунхоз», которая в соответствии с законодательством подлежит списанию.

Очевидно, что имеющаяся недоимка 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 37 % от общей суммы задолженности администрирует Исполнительный комитет.

### 3.2. Исполнение бюджета города по расходам

За рассматриваемый период кассовое исполнение расходов бюджета города произведено на общую сумму 4 860 962,2 тыс. рублей или 49,6 % от годового показателя бюджета с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения.

Диаграмма 5



При рассмотрении структуры расходов городского бюджета можно отметить, что 75,3% от общего объема составляют расходы на содержание социальной сферы (образование, культура, социальная помощь, физическая культура и спорт), 18,5 % - расходы на содержание систем жизнеобеспечения (жилищно – коммунальное хозяйство, национальная экономика и охрана окружающей среды), 6,2% – на содержание систем управления (общегосударственные вопросы, национальная безопасность и правоохранительная деятельность, межбюджетные трансферты).

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

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов городского бюджета наибольший вес приходится на расходы по разделам «Образование» - 65,9 %, «Национальная экономика» - 12 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 6,5 %, «Общегосударственные расходы» - 5,4 %.

Таблица 6

#### Исполнение плановых показателей бюджета по расходам в 1 полугодии 2019 года по разделам функциональной классификации

Раздел	Наименование	Уточненный бюджет	Кассовое исполнение за 1 полугодие		Доля (%) в общем итоге
		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(%)	
01	Общегосударственные вопросы	555 306,8	261 703,3	47,1	5,4
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	73 936,1	37 545,8	50,8	0,8
04	Национальная экономика	908 643,8	583 774,9	64,2	12,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	523 662,2	314 349,5	60,0	6,5
06	Охрана окружающей среды	28 824,8	-	-	-
07	Образование	6 586 732,7	3 201 487,9	48,6	65,9
08	Культура	333 795,6	152 173,3	45,6	3,1

Раздел	Наименование	Уточненный бюджет	Кассовое исполнение за 1 полугодие		Доля (%) в общем итоге
		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(%)	
09	Здравоохранение	8 167,9	3 399,1	41,6	0,1
10	Социальная политика	337 698,2	122 593,0	36,3	2,5
11	Физическая культура и спорт	442 238,5	182 796,6	41,3	3,76
14	Межбюджетные трансферты	2 277,9	1 139,0	50,0	0,02
	<b>Всего расходов</b>	<b>9 801 284,5</b>	<b>4 860 962,2</b>	49,6	100

Информация об исполнении расходов бюджета города в 1 полугодии 2019 года по разделам и подразделам классификации расходов представлена в Приложении 3.

Решением о бюджете на 2019 год общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств (выплаты почетным гражданам) утвержден в сумме 1 380 тыс. рублей. В отчетном периоде расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составили 809,1 тыс. рублей или 58,6 % от утвержденного показателя. Доля расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме расходов бюджета за 2019 год составила 0,02%.

Таблица 7

### Сравнительный анализ расходов городского бюджета за 1 полугодие 2019 года с соответствующим периодом предыдущего года

Раздел	Наименование	Кассовое исполнение за 1 полугодие (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)		Доля в общем итоге (%)
		2018	2019	тыс. руб.	(%)	
01	Общегосударственные вопросы	202 565,8	261 703,3	59 137,5	29,2	12,8
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	25 215,8	37 545,8	12 330,0	48,9	2,7
04	Национальная экономика	572 854,5	583 774,9	10 920,4	1,9	2,4
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	157 241,8	314 349,5	157 107,7	99,9	34,0
07	Образование	3 183 262,2	3 201 487,9	18 225,8	0,6	3,9
08	Культура	144 013,9	152 173,3	8 159,4	5,7	1,8
09	Здравоохранение	3 323,9	3 399,1	75,1	2,3	0,003
10	Социальная политика	103 184,6	122 593,0	19 408,3	18,8	4,2
11	Физическая культура и спорт	1 460,3	182 796,6	181 336,3	в 125 раз	39,2
14	Межбюджетные трансферты	1 120,7	1 139,0	18,3	1,6	0,004
	<b>Всего расходов</b>	<b>4 398 299,4</b>	<b>4 860 962,2</b>	<b>462 644,6</b>	10,5	100

По сравнению с тем же периодом предыдущего года расходы бюджета в общей сумме выросли на 462 644,6 тыс. рублей или на 10,5 %.

Максимальная доля 39,2 % в общей сумме роста расходов по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года приходится на раздел «Физическая культура и спорт» в связи с переходом детских спортивных учреждений из системы министерства образования и науки в ведение министерства спорта (в прошлом году расходы отражались в общей сумме расходов на образование).

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» рост расходов в 1 полугодии 2019 года на 157 107,7 тыс. рублей или на 99,9 % объясняется тем, что в предыдущем году Программа по проведению капитального ремонта многоквартирных домов профинансирована во третьем квартале.

Рост расходов по разделу «Национальная безопасность и

правоохранительная деятельность» обусловлен увеличением расходов на содержание опорных пунктов охраны общественного порядка.

Увеличение по сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходов на социальное обеспечение обусловлено выплатой на содержание детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных под опеку (попечительство), в приемные семьи, и вознаграждения попечителей за счет дополнительно доведенной из бюджета РТ субвенции.

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

Согласно Отчету, в г. Набережные Челны действуют 19 городских целевых программ, в которых запланированы средства из городского бюджета на общую сумму 7 394 878,7 тыс. рублей. Доля расходов на реализацию муниципальных целевых программ в общей структуре расходов бюджета составляет 75,4 %.

Объем расходов на исполнение программных мероприятий за соответствующий период предыдущего года составил 46,6 %. За отчетный период исполнение составляет 3 680 658,8 тыс. рублей или 49,8 % от годового плана.

Из 19-ти действующих целевых программ расходование средств за отчетный период проводилось по 14-ти программам. Не финансировались мероприятия по пяти программам. Информация об исполнении расходов бюджета города за отчетный период в разрезе целевых программ представлена в Приложении 4.

### 3.2.3. 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.

#### Изменение структуры расходов на исполнение судебных актов за 2017-2019 гг.

в тыс. руб.

№ п/п	Предмет взыскания (основной долг, компенсация и т.п.)	2017 год	2018 год	1 пол. 2019 года	остаток неисполненных судебных решений
1	проценты за пользование чужими денежными средствами	180,3	23,9	0,8	-
2	административный штраф	6,0	340,0	120,0	30,0
3	возмещение убытка, материальный ущерб	2 168,1	2 185,4	114,6	-
4	погашение задолженности	1 096,6	3 337,1	16 096,9	10 113,4
5	исполнительский сбор	550,0	350,0	-	50,0
6	моральный вред	6,0	90,0	-	-
7	неосновательное обогащение	553,6	139,6	134,1	-
8	судебные расходы (возмещение расходов по оплате госпошлины, юр. услуг, услуг представителя и т.д.)	597,4	1 241,2	503,0	91,3
9	судебный штраф	210,0	10,9	-	-
	<b>ИТОГО:</b>	<b>5 368,0</b>	<b>7 718,1</b>	<b>16 969,5</b>	<b>10 284,7</b>

Расходы городского бюджета за отчетный период на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию в общей сумме составили 16 969,5 тыс. рублей, из них: на оплату работ ООО «Евростиль» по технологическому присоединению детских садов к централизованным сетям теплоснабжения, водоснабжения, хозфекальной и дождевой канализации – 5 003,3 тыс. рублей, на оплату дополнительных работ ООО «Грань» по строительству объектов

дошкольного образовательного назначения – 5 790,8 тыс. рублей, на возврат ранее оплаченного ИП Хасанова Т.П. неосновательного обогащения – 2 300,6 тыс. рублей и т.д.

Кроме того, общая сумма неисполненных судебных решений на 01.07.2019 года составляет 10 284,7 тыс. рублей, из них: задолженность перед ПАО «Камгэсэнергострой» – 5 303,1 тыс. рублей, ООО «Корпорация «Ледтехнолоджи» – 2 533 тыс. рублей, ООО «УК Паритет» – 1 156,3 тыс. рублей.

Доля расходов на исполнение судебных актов в отчетном периоде составляет 0,3 % в общем объеме расходов городского бюджета.

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

В городском бюджете ежегодно предусматриваются средства на формирование дорожного фонда. Остаток средств на 01.01.2019 года составлял 6 575,76 тыс. рублей. На текущий финансовый год в бюджете запланировано 47 275,76 тыс. рублей. По - объектное распределение средств дорожного фонда в отчетном периоде не производилось. За 1 полугодие 2019 года в городской бюджет поступило 21 252,24 тыс. рублей. Согласно данным Исполнительного комитета в отчетном периоде за счет средств муниципального дорожного фонда расходы не осуществлялись. Остаток средств дорожного фонда на 01.07.2019 года составил 27 828 тыс. рублей.

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

Решением о бюджете резервный фонд Исполнительного комитета на 2019 год предусмотрен в размере 42 809,6 тыс. рублей. Согласно отчету Исполнительного комитета, за анализируемый период средства резервного фонда не расходовались.

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

Согласно отчету, бюджет города за 1 полугодие 2019 года выполнен с дефицитом в размере 310 921,4 тыс. рублей. Дефицит покрыт за счет остатка средств на едином счете бюджета на начало года.

*Справочно:* остаток средств на едином счете бюджета на 01.01.2019 года составлял 698 322,11 тыс. рублей. На конец отчетного периода остаток средств составил 387 402,5 тыс. рублей, в том числе остаток целевых средств, поступивших от бюджетов других уровней – 124 892,4 тыс. рублей или 32 % неиспользованных средств.

Требование п.4 статьи 92 БК РФ не нарушено.

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 01.01.2019 года по бюджетным кредитам, выданным ранее из городского бюджета, составляла 22,2 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 2019 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. В ходе сравнительного анализа отчетных данных по 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.

3. В отчетном периоде в бюджет города поступили доходы в объеме 4 550 040,75 тыс. рублей или 49,5 % от планового показателя, в том числе:

- по собственным доходам – 2 332 945,88 тыс. рублей или 47,8 % от утвержденных годовых назначений;
- по безвозмездным поступлениям от бюджетов других уровней – 2 217 094,87 тыс. рублей или 51,3 % от запланированных годовых назначений.

4. Кассовые расходы бюджета города составили 4 860 962,2 тыс. рублей или 49,6 % от годовых назначений.

5. В отчетном периоде расходы бюджета города превысили доходы на 310 921,4 тыс. рублей. Дефицит городского бюджета покрыт за счет использования остатков на начало года средств на счетах по учету средств городского бюджета. Требование п.4 статьи 92 БК РФ не нарушено.

6. 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. Информация о доходах бюджета города за 1 полугодие 2019 года;
2. Информация о возврате неиспользованных в 2018 году целевых средств из Республики Татарстан по состоянию на 01.07.2019 г.;
3. Информация о расходах бюджета города за 1 полугодие 2019 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

## Информация о доходах бюджета города за 1 полугодие 2019 года в разрезе статей доходов

Наименование показателя	Утвержденный бюджет + доп. лимиты по РКМ РТ	Кассовое исполнение, в тыс. рублей	Процент исполнения к плану	Доля (%) в общем объеме
1	2	3	4	5
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>4 877 440,22</b>	<b>2 332 945,88</b>	<b>47,8</b>	<b>51,3</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>3 981 628,80</b>	<b>1 901 810,32</b>	<b>47,8</b>	<b>41,8</b>
Налог на доходы физических лиц	2 410 351,70	1 199 634,1	49,8	
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	40 700,0	21 252,2	52,2	
Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)	386 905,3	228 337,6	59,0	
Налог на совокупный доход (единый налог на вмененный доход)	270 439,8	142 464,5	52,7	
Единый сельскохозяйственный налог	277,0	274,7	99,2	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	10 931,5	6 062,5	55,5	
Налог на имущество физических лиц	252 150,3	27 937,1	11,1	
Налог на игорный бизнес	2 564,0	1 400,0	54,6	
Земельный налог	519 489,2	237 225,6	45,7	
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	10 477,0	1 602,2	15,3	
Государственная пошлина	77 343,0	35 618,5	46,1	
Перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам (прочие)	-	0,001		
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>895 811,4</b>	<b>431 135,6</b>	<b>48,1</b>	<b>9,5</b>
Дивиденды по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности	165,0	-	-	
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	592 620,0	250 333,0	42,2	
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	380,0	5 761,4	1516,1	
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, которые расположены в границах городских округов, находятся в федеральной собственности и осуществление полномочий по управлению и распоряжению которыми передано органам государственной власти субъектов Российской Федерации, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	-	118,3	-	
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений)	625,0	321,6	51,5	
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	33 400,0	16 912,7	50,6	
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП	2 655,0	1 245,7	46,9	
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	77 092,0	39 828,2	51,7	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	14 247,0	14 369,7	100,9	
Прочие доходы от оказания платных услуг ПБС	5 680,0	1 871,7	33,0	
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества города от компенсации затрат государства	884,4	961,4	108,7	
Прочие доходы от компенсации затрат государства	-	6 267,5	-	
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	13 063,0	1 326,4	10,2	

Наименование показателя	Утвержденный бюджет + доп. лимиты по РКМ РТ	Кассовое исполнение, в тыс. рублей	Процент исполнения к плану	Доля (%) в общем объеме
1	2	3	4	5
Доходы от продажи земельных участков, расположенных в границах городских округов государственная собственность на которые не разграничена	100 000,0	59 005,4	59,0	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	55 000,0	32 814,6	59,7	
Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления)	-	-2,0	-	
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>4 323 109,0</b>	<b>2 217 094,87</b>	<b>51,3</b>	<b>48,7</b>
- Дотации	43 857,8	21 928,0	50,0	
- Субсидии	868 191,2	519 959,9	59,9	
- Субвенции	3 379 065,6	1 765 492,1	52,2	
- Прочие межбюджетные трансферты	31 744,46	168,5	0,5	
- Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	250,0	250,0	100	
- Возврат остатков субсидий муниципальными учреждениями	-	0,4	-	
- Возврат из городского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	-	-90 703,97	-	
<b>ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b>	<b>9 200 549,26</b>	<b>4 550 040,75</b>	<b>49,5</b>	<b>100</b>



Информация о возврате неиспользованных в 2018 году целевых средств из Республики Татарстан по состоянию на 01.07.2019 г.

Наименование показателя	Возвращено неиспользованных остатков прошлых лет в республиканский бюджет
<b>Сумма межбюджетных трансфертов, всего</b>	<b>90 703 973,38</b>
Бюджетные инвестиции и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной (муниципальной) собственности Республики Татарстан	2 511 098,05
Мероприятия в области образования, направленные на поддержку молодых специалистов	59 232,12
Мероприятия по организации отдыха детей и молодежи	2 469 195,06
Мероприятия, направленные на поддержку тренеров-преподавателей и спортсменов-инструкторов, работающих в учреждениях по внешкольной работе с детьми, за высокие результаты	250 583,84
Мероприятия, направленные на развитие образования в Республике Татарстан	777 983,67
Мероприятия, направленные на развитие системы территориального общественного самоуправления Республики Татарстан	1 073 400,00
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях	1 791 499,25
Предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов на организацию предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования по основным общеобразовательным программам в муниципальных образовательных организациях, организацию предоставления дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях, создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в муниципальных образовательных организациях, а также организацию отдыха детей в каникулярное время	80 279 063,82
Проведение мероприятий для детей и молодежи	2 521,00
Реализация государственных полномочий в области молодежной политики	56 087,72
Реализация государственных полномочий в области образования	17 799,92
Реализация государственных полномочий по оказанию в специализированных учреждениях услуг лицам, находящимся в общественных местах в состоянии алкогольного опьянения и утратившим способность самостоятельно передвигаться или ориентироваться в окружающей обстановке	182 482,83
Средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня	1 233 026,10

## Информация о расходах бюджета города за 1 полугодие 2019 года в разрезе функциональной классификации расходов бюджета

Раздел подраз	Наименование показателя	Утвержденный бюджет + доп. лимиты по РКМ РТ	Кассовое исполнение		Доля в общем объеме в %
			в тыс. рублей	%	
1	2	3	4	5	6
<b>01</b>	<b>Общегосударственные расходы</b>	<b>555 306,82</b>	<b>261 703,26</b>	47,1	5,4
01.02	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	2 345,3	1 668,9	71,2	
01.03	Функционирование законодательных (представительных) органов муниципального образования	19 445,6	9 019,1	46,4	
01.04	Функционирование органов исполнительной власти местной администрации	190 415,35	102 466,47	53,8	
01.05	Судебная система	122,0	94,7	77,6	
01.06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	5 120,96	2 222,2	43,4	
01.11	Резервный фонд	42 809,6	-	-	
01.13	Другие общегосударственные вопросы	295 048,0	146 231,8	49,6	
<b>03</b>	<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>73 936,09</b>	<b>37 545,78</b>	50,8	0,8
03.09	Защита населения и территории от чрезвычайной ситуации в мирное и военное время	4 331,30	1 679,8	38,8	
03.10	Обеспечение противопожарной безопасности	4 171,68	2 048,5	49,1	
03.14	Другие вопросы в области правоохранительной деятельности	65 433,11	33 817,5	51,7	
<b>04</b>	<b>Национальная экономика</b>	<b>908 643,76</b>	<b>583 774,86</b>	64,2	12,0
04.05	Сельское хозяйство и рыболовство	1 057,70	459,91	43,5	
04.06	Водное хозяйство	230,10	-	-	
04.08	Транспорт	80 010,0	68 002,0	85,0	
04.09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	782 917,54	509 454,12	65,1	
04.10	Связь и информатика	428,42	171,52	40,0	
04.12	Другие вопросы в области национальной экономики	44 000,00	5 687,27	12,9	
<b>05</b>	<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>523 662,24</b>	<b>314 349,48</b>	60,0	6,5
05.01	Жилищное хозяйство	267 347,0	160 408,2	60,0	
05.02	Коммунальное хозяйство	5 285,0	2 235,0	42,3	
05.03	Благоустройство	247 546,8	150 138,7	60,7	
05.05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	3 483,4	1 567,5	45,0	
<b>06</b>	<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>28 824,82</b>	-	-	-
<b>07</b>	<b>Образование</b>	<b>6 586 732,69</b>	<b>3 201 487,93</b>	48,6	65,9
07.01	Дошкольное образование	2 589 456,83	1 189 591,5	45,9	
07.02	Общее образование	2 953 936,44	1 499 159,3	50,8	
07.03	Дополнительное образование детей	741 518,7	421 781,8	56,9	
07.07	Молодежная политика и оздоровление детей	231 654,4	76 774,3	33,1	
07.09	Другие вопросы в области образования	70 166,4	14 181,1	20,2	
<b>08</b>	<b>Культура</b>	<b>333 795,62</b>	<b>152 173,29</b>	45,6	3,1
<b>09</b>	<b>Здравоохранение</b>	<b>8 167,9</b>	<b>3 399,1</b>	41,6	0,1
<b>10</b>	<b>Социальная политика</b>	<b>337 698,2</b>	<b>122 593,0</b>	36,3	2,5
10.01	Пенсионное обеспечение	2 215,0	1 240,6	56,0	
10.02	Социальное обслуживание населения	3 746,8	1 577,8	42,1	
10.03	Другие вопросы в области социальной политики	105 211,8	41 766,3	39,7	
10.04	Пособия по социальной помощи населению	226 524,6	78 008,3	34,4	
<b>11</b>	<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>442 238,51</b>	<b>182 796,6</b>	41,3	3,8
11.01	Физическая культура	437 926,3	180 411,7	41,2	
11.02	Массовый спорт	4 312,2	2 384,9	55,3	
<b>14</b>	<b>Межбюджетные трансферты</b>	<b>2 277,9</b>	<b>1 139,0</b>	50,0	0,02
	<b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b>	<b>9 801 284,51</b>	<b>4 860 962,2</b>	<b>49,6</b>	<b>100</b>

## Информация об исполнении городских целевых программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета в отчетном финансовом году

в тыс. рублей

№ п/п	Наименование целевых программ	Утверждено решением о бюджете на отчетный финансовый год	Кассовое исполнение	Процент исполнения уточненной (гр.4*100/гр.3)	Плановый показатель по Паспорту программы (городской бюджет)	Процент исполнения Программы (гр.4*100/гр.6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Региональная программа по проведению капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Татарстан и на территории МО г. Набережные Челны	267 347,0	160 408,2	60,0	267 347,0	60,0
2.	Развитие системы образования городе Набережные Челны	6 042 306,3	3 023 325,0	50,0	6 041 389,7	50,0
3.	Муниципальная молодежная программа	125 105,4	53 826,3	43,0	125 044,5	43,0
4.	Профилактика наркотизации населения в городе Набережные Челны	200,0	35,5	17,8	200,0	17,8
5.	Развитие физической культуры и спорта в МО город Набережные Челны	504 206,1	234 311,1	46,5	507 275,1	46,2
6.	Развитие культуры в городе Набережные Челны	303 907,3	149 729,2	49,3	266 817,7	56,1
7.	Пожарная безопасность в МО город Набережные Челны	17 439,6	7 002,3	40,2	17 439,6	40,2
8.	Программа по улучшению условий и охрана труда в городе Набережные Челны	40,0	-	-	40,0	-
9.	Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории МО город Набережные Челны	13 478,4	5 117,7	38,0	13 478,4	38,0
10.	Программа адресной социальной поддержки населения города Набережные Челны	27 402,8	7 745,9	28,3	27 402,8	28,3
11.	Развитие территориального общественного самоуправления города Набережные Челны	5 500,0	0,0	0,0	5 500,0	0,0
12.	Развитие муниципальной службы муниципального образования город Набережные Челны	3 812,3	1 286,4	33,7	3 809,3	33,8
13.	Реализация государственной национальной политики в городе Набережные Челны	2 066,8	883,8	42,8	2 066,8	42,8
14.	Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений в городе Набережные Челны	71 749,3	33 880,4	47,2	68 986,3	49,1
15.	Реализация антикоррупционной политики город Набережные Челны	120,0	31,2	26,0	120,0	26,0
16.	Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности города Набережные Челны	9 567,3	3 075,8	32,1	9 567,3	32,1
17.	Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Набережные Челны	150,0	-	-	150,0	-
18.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Набережные Челны	250,0	-	-	250,0	-
19.	Совершенствование системы гражданской обороны, защиты населения и территории МО город Набережные Челны от чрезвычайных ситуаций и обеспечение безопасности на водных объектах	230,1	-	-	230,1	-
	<b>Всего:</b>	<b>7 394 878,7</b>	<b>3 680 658,8</b>	<b>49,8</b>	<b>7 356 884,4</b>	<b>50,0</b>