

Утверждено Коллегией МКУ «Контрольно-счетная палата муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан» (протокол от 24.08.2021 № 13)

***Аналитическая записка
об исполнении бюджета муниципального образования город
Набережные Челны за 1 полугодие 2021 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 2021 года, представленных 27.07.2021 г. в Контрольно-счетную палату города Управлением финансов Исполнительного комитета.

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 15.12.2020 № 3/3 «О бюджете муниципального образования город Набережные Челны на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Решение о бюджете).

2. Социально - экономические условия исполнения бюджета

Социально экономическое развитие территории и бюджет города неразрывно связаны. Макроэкономические условия для бюджетной консолидации в целом по Российской Федерации на отчетную дату перспективны:

- цена на нефть закрепилась на относительно высоком уровне;
- курс рубля остается слабым, значительное укрепление представляется маловероятным на фоне санкционных рисков;
- хорошее исполнение доходной части бюджета в течение 2021 года свидетельствует о постепенном восстановлении экономики.

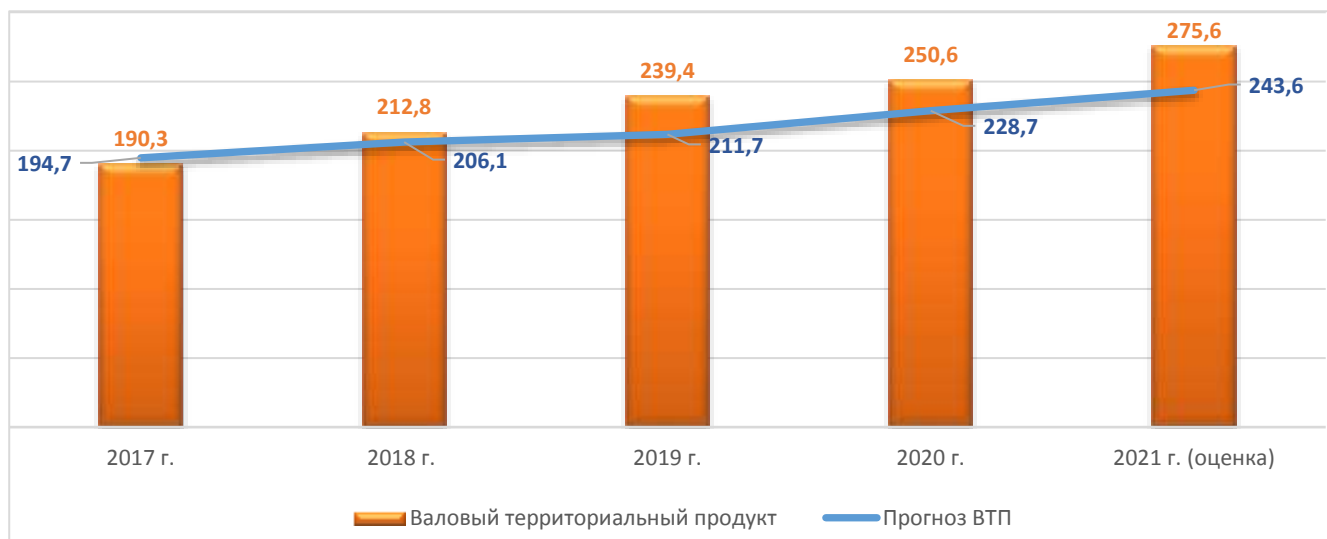
Риски для консолидации бюджета в 2021 году представляют возможное ухудшение экономической ситуации вследствие новой волны коронавируса на фоне крайне медленной вакцинации, санкционные риски, а также возможное

политическое решение об осуществлении дополнительных социальных расходов в предвыборный год.

Исходя из динамики развития базовых отраслей и системообразующих предприятий города Набережные Челны, в 2021 году рост валового территориального продукта Управлением экономики Исполнительного комитета¹ оценивается на уровне 114,4 %.

Диаграмма 1

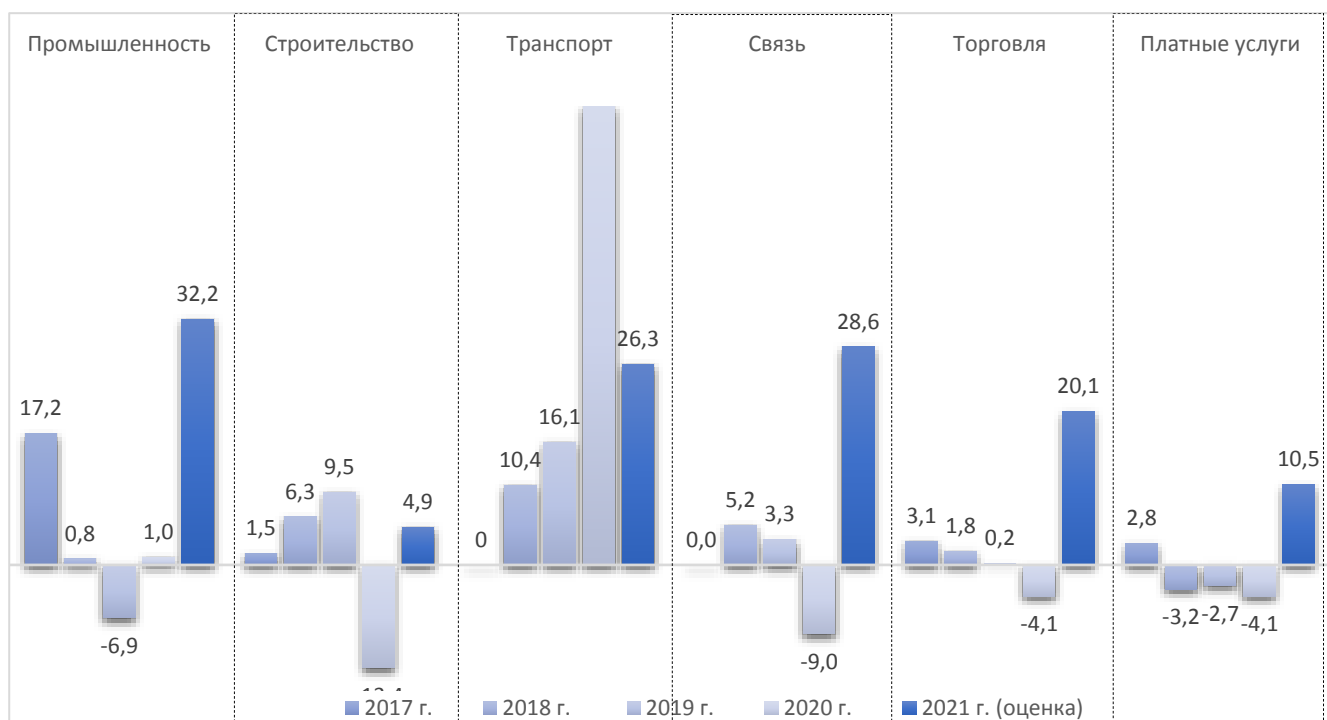
Информация об изменении валового территориального продукта за 2017 – 2021 гг., в млрд. рублей



Динамика основных макроэкономических показателей в муниципальном образовании г. Набережные Челны за отчетный период имеет положительно направленный характер.

Диаграмма 2

Динамика макроэкономических показателей (индексов промышленного производства) в процентах к уровню прошлого года в сопоставимых ценах за период 2017 - 2021 гг.



¹ Информация об итогах экономического и социального развития города Набережные Челны предоставлена Управлением экономического развития и поддержки предпринимательства Исполнительного комитета г. Набережные Челны

Так, по итогам 1 полугодия 2021 года отмечается рост объемов основных отраслей производства, в том числе промышленного производства (132,2 %), в том числе ряде обрабатывающих производств: производстве автотранспортных средств, прицепов и полуприцепов – (141,8 %), в металлургическом производстве (109,4 %), производстве электрического оборудования (153 %), производстве бумаги и бумажных изделий (103,9 %), прочей неметаллической минеральной продукции (100,9%).

Кроме того, возросли объемы производства продукции первой необходимости. Темпы роста выпуска пищевых продуктов составили 102,7 % к соответствующему периоду 2020 года.

Объем отгруженной продукции (по полному кругу предприятий) составил 261 499,6 млн. рублей (на 52,1 % выше соответствующего периода 2020 года в действующих ценах). Выросли объемы производства автотранспортных средств, прицепов и полуприцепов на 65,6 %, электрического оборудования – на 62,6 %.

Объемы работ в строительном комплексе выросли на 9,6 % в сопоставимых ценах к соответствующему периоду 2020 года.

Рост отмечается и в секторах экономики, ориентированных на потребительский спрос. Объем платных услуг, предоставленных населению в отчетном периоде, вырос на 10,5 % в сопоставимых ценах к соответствующему периоду 2020 года, темп роста оборота розничной торговли составил 108,8 %.

При этом, на фоне роста цен на металл, снизились объемы производства сборных железобетонных конструкций и деталей – на 24,5 %, профиля арматурного – на 1,5 %.

Потребительские цены в отчетном периоде 2021 года по сравнению с декабрем 2020 года выросли на 5,6 %.

Таким образом, последствия распространения коронавирусной инфекции на экономику муниципального образования значительного влияния не оказали, но годовая инфляция остается на очень высоком уровне в 6,56%. Она стала ключевой проблемой на пути роста экономики.

Основными моментами, влияющими на формирование доходов бюджета, являются привлечение инвестиций в экономику города, создание новых рабочих мест и увеличение заработной платы, обеспечение поддержки малого и среднего бизнеса, с целью его расширения. Кроме того, важную роль играет эффективное использование земель и имущества муниципального образования.

3. Основные параметры исполнения городского бюджета

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.

3.1. Изменения бюджета Городским Советом муниципального образования город Набережные Челны

Изменения в Решение о бюджете на 2021 год Городским Советом за отчетный период вносились три раза.

Информация об изменениях, внесенных в доходную и расходную части бюджета на 2021 год, в тыс. руб.

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
Первоначальная редакция			
Решение о бюджете в ред. от 15.12.20 № 3/3	10 574 762,30	10 574 762,30	-
Внесение изменений			
Решение о бюджете в ред. от 16.02.21 № 5/5	10 574 762,30	10 580 649,50	-5 887,20
Решение о бюджете в ред. от 18.03.21 № 6/5	10 595 685,09	10 690 457,95	-94 772,86
Решение о бюджете в ред. от 27.05.21 № 7/4	10 885 746,08	11 147 215,91	-261 469,83
Действующая редакция к первоначальной редакции (в %)	2,9	5,4	100

С учетом этих изменений и дополнений по состоянию на 30.06.2021 года бюджет города утвержден по доходам в сумме 10 885 746,08 тыс. рублей, по расходам - 11 147 215,91 тыс. рублей.

Таблица 2

Информация об изменениях, внесенных в доходную часть бюджета на 2021 год

Наименование показателя	редакция Решения о бюджете (тыс. руб.)		изменение (+увеличение, - уменьшение)	
	первоначальная	в ред. от 27.05.21 № 7/4	(тыс. руб.)	(%)
Доходы бюджета	10 574 762,3	10 885 746,1	310 983,8	2,9
в том числе:				
- Налоговые доходы	4 313 084,4	4 313 084,4	-	-
- Неналоговые доходы	765 791,0	960 229,0	194 438,0	25,4
- Безвозмездные поступления	5 495 886,9	5 612 432,7	116 545,8	2,1

План по доходам в проверяемом периоде увеличен на 310 983,8 тыс. рублей или на 2,9 % от первоначально утвержденного бюджета. Внесение изменений связано с выделением дополнительных субсидий от бюджетов других уровней и увеличением плана по неналоговым доходам городского бюджета.

Таблица 3

Информация об изменениях, внесенных Городским Советом в расходную часть бюджета на 2021 год

Раздел	Наименование показателя	Редакция Решения о бюджете (тыс.руб.)		Изменение (+увеличение, - уменьшение)		в том числе за счет				
		на начало года	в ред. от 27.05.21 № 7/4	(тыс. руб.)	(%)	доп. лимиты РТ, внесенные в Решение ГС	остатки на начало года		дополнительных доходов МБ	перевоска ассигнований
							РТ	МБ		
01	Общегосударственные расходы	471 069,05	533 545,36	62 476,3	13,3	29 247,30	2 856,03	25 588,89	-	4 784,1
03	Нац. безопасность и правоохранительная деятельность	78 670,67	83 127,84	4 457,2	5,7	3 006,6	-	162,11	-	1 288,5
04	Национальная экономика	551 615,17	818 177,13	266 562,0	48	1 716,46	14 700,00	61 071,07	194 438	-5 363,6
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	562 538,13	550 896,19	-11 641,9	-2,1	-	-	1 428,81	-	-13 070,8
06	Охрана окружающей среды	4 077,00	14 815,99	10 739,0	в 2,6 раза	-	-	-	-	10 739,0
07	Образование	7 659 633,23	7 826 625,75	166 992,5	2,2	37 906,8	-	126 925,6	-	2 160,1
08	Культура	306 661,46	329 333,83	22 672,4	7,39	13 289,1	-	9 975,65	-	-592,4
09	Здравоохранение	8 825,40	8 825,40			-	-	-	-	-
10	Социальная политика	406 650,22	428 864,71	22 214,5	5,5	10 870,1	-	11 344,42	-	-
11	Физическая культура и спорт	517 364,07	545 345,81	27 981,7	5,4	20 509,5	-	7 417,22	-	55,0

Раздел	Наименование показателя	Редакция Решения о бюджете (тыс.руб.)		Изменение (+увеличение, - уменьшение)		в том числе за счет				
		на начало года	в ред. от 27.05.21 № 7/4	(тыс. руб.)	(%)	доп. лимиты РТ, внесенные в Решение ГС	остатки на начало года		дополнительных доходов МБ	переброска ассигнований
							РТ	МБ		
14	Межбюджетные трансферты	7 657,90	7 657,90	-	-	-	-	-	-	-
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ВСЕГО		10 574 762,3	11 147 215,91	572 453,6	5,4	116 545,78	17 556,03	243 913,8	194 438	-

План по расходам в проверяемом периоде увеличен на 572 453,6 тыс. рублей или на 5,4 % от первоначально утвержденного бюджета, в том числе за счет безвозмездных поступлений в связи с получением из республиканского бюджета дополнительных межбюджетных трансфертов – 116 545,78 тыс. рублей, дополнительных неналоговых доходов от продажи права аренды за землю – 194 438 тыс. рублей, остатков денежных средств на счете на начало года – 261 469,83 тыс. рублей, из которых 17 556 тыс. рублей – возвращенные из республиканского бюджета остатки субсидий прошлых лет на софинансирование расходных обязательств, а именно: по разработке документов территориального планирования – 14 700 тыс. рублей, по обеспечению общественного порядка и профилактики правонарушений – 2 856 тыс. рублей.

3.2. 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 МФ РТ лимитов бюджетных обязательств.

Таблица 4

Информация об объеме дополнительно доведенных лимитов бюджетных обязательств за 1 полугодие 2021 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
Доходы бюджета	10 885 746,1	11 181 562,77	295 816,7	295 816,7	-
в том числе:					
- Налоговые доходы	4 313 084,4	4 313 084,40	-	-	-
- Неналоговые доходы	960 229,0	960 229,00	-	-	-
- Безвозмездные поступления	5 612 432,7	5 908 249,37	295 816,7	295 816,7	-
Расходы бюджета	11 147 215,91	11 443 032,60	295 816,7	295 816,7	-
Превышение расходов над доходами (+ профицит/ - дефицит)	-261 469,83	-261 469,83	-	-	-
Источники финансирования	261 469,83	261 469,83	-	-	-

По состоянию на 1 июля 2021 года решением Городского Совета доходы городского бюджета утверждены в объеме 10 885 746,1 тыс. рублей, расходы – 11 147 215,91 тыс. рублей, а дефицит – 261 469,83 тыс. рублей. Согласно

представленному отчету плановые показатели бюджета города на 2021 год по доходам составили 11 181 562,77 тыс. рублей, по расходам – 11 443 032,6 тыс. рублей, а дефицит – 261 469,83 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 295 816,7 тыс. рублей. Таким образом, 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.

4. 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.

4.1. Исполнение бюджета города по доходам

4.1.1. Анализ доходов по видам платежей

Исполнение городского бюджета по доходам за анализируемый период составило 6 603 651,84 тыс. рублей или 59,1 % от уточненного годового плана, в том числе:

- налоговых доходов поступило 2 180 714,3 тыс. рублей, что составляет 33 % доходов бюджета города или выполнение утвержденного годового плана на 50,6 %;
- неналоговых доходов поступило 569 276,21 тыс. рублей, что составляет 8,6 % от общей суммы доходов бюджета города, или выполнение уточненного годового плана на 59,3 %;
- безвозмездные поступления получены на общую сумму 3 853 661,3 тыс. рублей, что составило 58,4 % в структуре доходов бюджета города и выполнение плана на 65,2 %.

Диаграмма 3

Сравнительный анализ поступления доходов городского бюджета за 1 полугодие 2021 года с соответствующим периодом 2017- 2020 годов



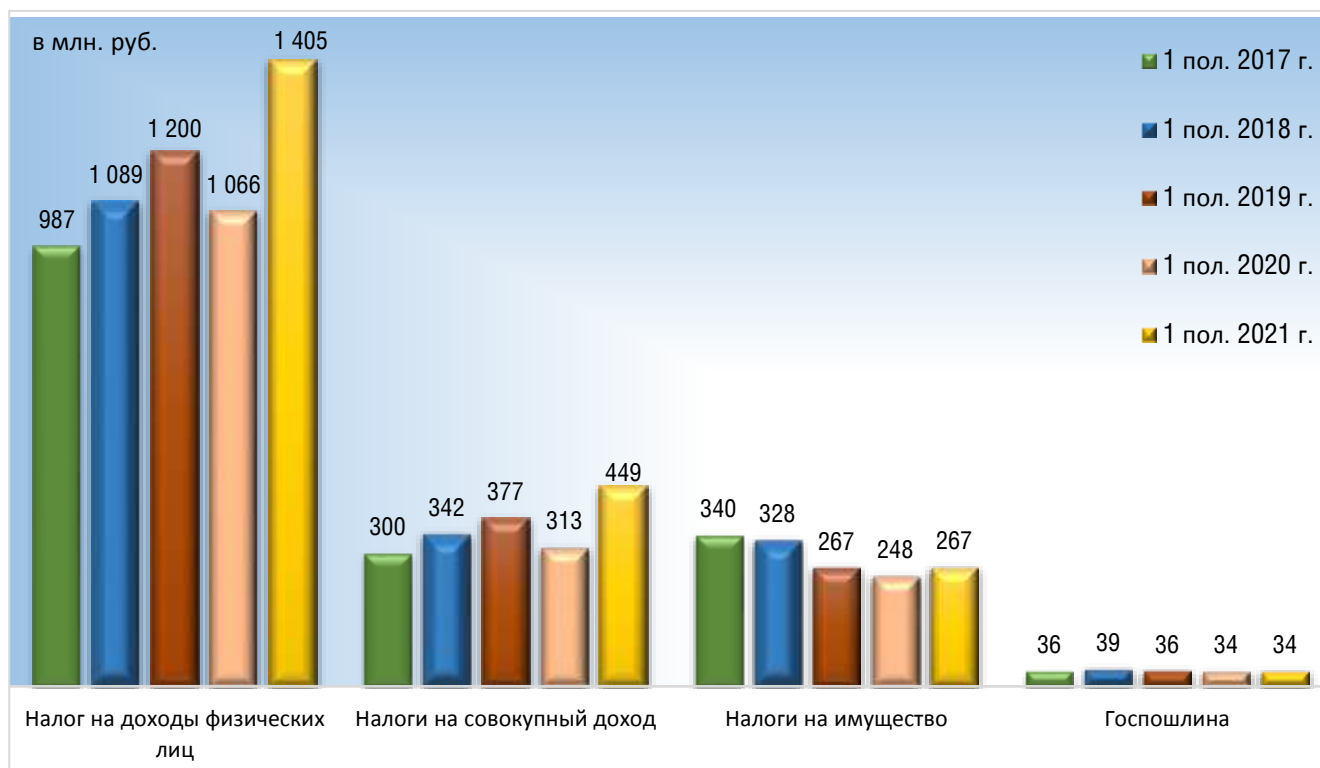
Информация о поступивших доходах в разрезе статей бюджетной классификации приведена в Приложении 1.

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года доходов в бюджет города поступило больше на 1 476 060,5 тыс. рублей или на 28,8 %.

Рост произошел по всем видам поступлений: от бюджетов других уровней поступило больше на 797 943,5 тыс. рублей или на 26,1 %, налоговых доходов - на 498 182,4 тыс. рублей или на 29,6 %, неналоговых доходов – 179 934,6 тыс. рублей или на 46,2 %.

Диаграмма 4

Сравнительный анализ поступления налоговых доходов городского бюджета за 1 полугодие 2021 года с соответствующим периодом 2017 - 2020 годов

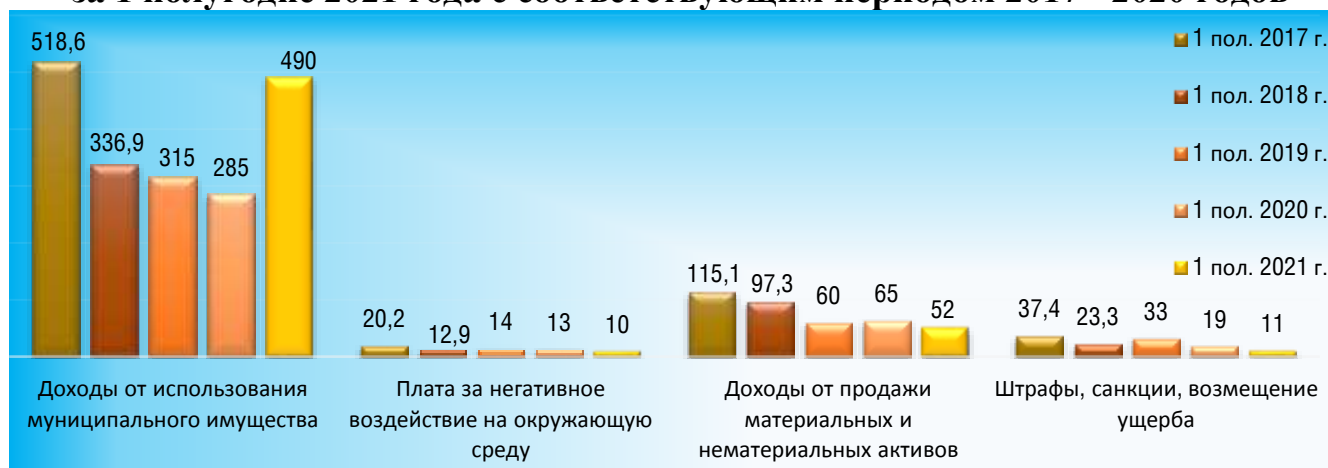


Налоговые поступления в городской бюджет по сравнению с соответствующим периодом прошлого года выросли, в основном, за счет роста поступлений по налогу на доходы физических лиц и налогам на совокупный доход.

За анализируемый период НДФЛ поступил в сумме 1 404,6 млн. рублей, что выше поступлений за соответствующий период предыдущего года на 338,9 млн. рублей или на 31,8 %, в том числе, за счет увеличения норматива отчисления налога с 24,6% до 27,2% в 2021 году (в 2021 году дополнительный норматив отчисления равен 12,23%, в 2020 году - 9,56%) и роста платежей таких крупных налогоплательщиков, как ПАО «КАМАЗ», ООО «НПО «Ростар», ООО «Школьное питание», ЗАОр «НП НЧ КБК им. С.П. Титова», ООО «СТФК «КАМАЗ», АО «ТФК «КАМАЗ» и т.д.

На 43,8% больше, чем в предшествующем году, поступили налоги на совокупный доход. За отчетный период поступления составили 449 291,2 тыс. рублей, что превышает показатель прошлого года на 136 754,6 тыс. рублей.

Сравнительный анализ поступления неналоговых доходов городского бюджета за 1 полугодие 2021 года с соответствующим периодом 2017 - 2020 годов



Неналоговых доходов в 1 полугодии 2021 года поступило 569 276,2 тыс. рублей, что по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года больше на 179 934,6 тыс. рублей или на 46%.

Динамика поступления доходов от использования муниципального имущества за 1 полугодие 2017 - 2021 годов



Основной причиной роста неналоговых доходов является увеличение поступлений от арендной платы за землю в бюджет города на 198,86 млн. рублей или 183 % к уровню прошлого года по причине заключения договора аренды с ООО «Специализированный застройщик «РИОНИ». За анализируемый период оплата по договору поступила в сумме 194,62 млн. рублей.

Снижение отмечается по остальным видам неналоговых доходов. Так, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили меньше на 2 900 тыс. рублей или на 21 %, доходы от продажи материальных активов – на 12 460,2 тыс. рублей или на 19 %. Штрафов в 1 полугодии 2020 года поступило 19 133 тыс. рублей, а в 2021 году – 10 957 тыс. рублей, то есть меньше на 8 175,9 тыс. рублей или на 42,7 %.

В отчетном периоде из вышестоящих бюджетов поступило 3 853 661,3 тыс. рублей, в том числе:

- дотации в объеме 18 848 тыс. рублей или 50 % от утвержденного годового показателя;
- субсидии на софинансирование расходов - 848 918,8 тыс. рублей или 65 %;
- субвенции на исполнение переданных муниципальному образованию государственных полномочий – 2 685 579,3 тыс. рублей или 64,7 %;

- прочие межбюджетные трансферты – 316 200,9 тыс. рублей или 76,7 %;
- прочие поступления – 694,57 тыс. рублей;
- возврат муниципальными учреждениями остатков субсидий прошлых лет – 4,48 тыс. рублей;
- из бюджета города возвращены в республиканский бюджет остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет 16 584,71 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов по сравнению с соответствующим периодом прошлого года перечислены больше на 797 943,5 тыс. рублей или на 26 %.

4.1.2. Анализ по администраторам средств бюджета

Решением Городского Совета о бюджете утвержден перечень главных администраторов средств городского бюджета из 4-х муниципальных учреждений. В том числе: 3 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; Городской Совет - распорядителем средств бюджета, Контрольно-счетная палата и Управление ЗАГС - администраторами доходов и распорядителями средств бюджета.

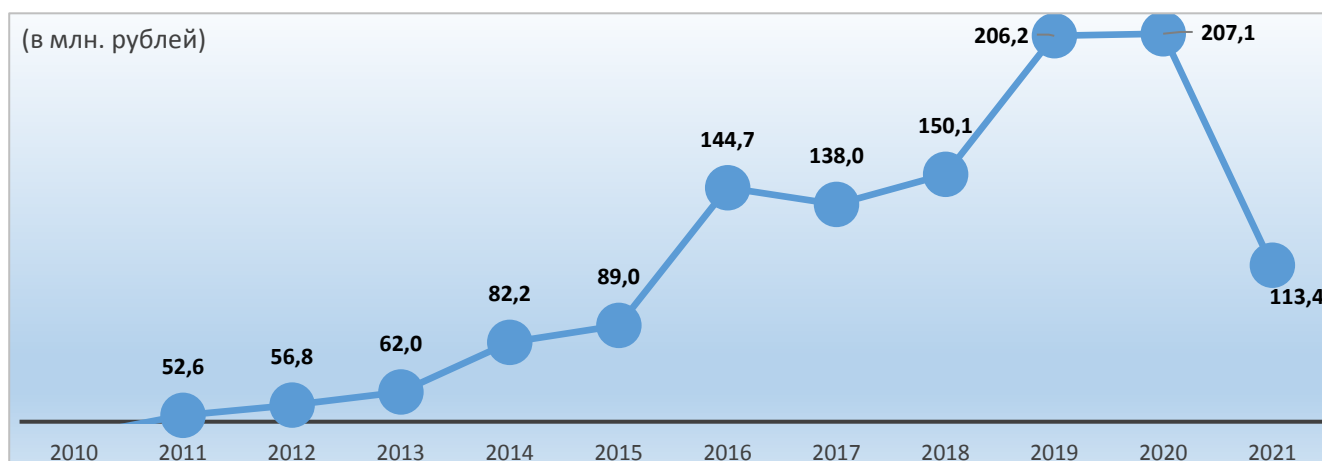
По данным Отчета о кассовых поступлениях и выбытиях, предоставленного Отделением по г. Набережные Челны Управления Федерального казначейства по Республике Татарстан, в бюджет города поступили доходы от 18 администраторов, из них утвержденные Решением о бюджете – 2 администратора.

4.1.3. 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 7

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



Решениями² Городского Совета установлены дополнительные льготы, основания и порядок их применения налогоплательщиками.

По оценке Исполнительного комитета и данным статистического отчета 5-НМ, опубликованного³ ФНС в сети Интернет, за 1 полугодие 2021 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 113,4 млн. рублей или 2 % от плана по собственным доходам.

Резкое уменьшение суммы выпадающих доходов обусловлено тем, что с 2021 года юридические лица не сдают декларации по земельному налогу. ФНС начисляет налог на землю самостоятельно, начисляя льготы в соответствии с ранее представленными документами.

4.1.4. Изменения задолженности по доходам бюджета

Согласно представленным Управлением финансов Исполнительного комитета оперативным данным, задолженность по доходам городского бюджета на 01.01.2021 года составляла 233 970 тыс. рублей, на 01.07.2021 года - 228 379 тыс. рублей.

Таблица 5

Информация о недоимке по доходам бюджета города за отчетный период (в тыс. руб.)

Наименование доходов	Недоимка		Отклонение		Доля в общем объеме, в %
	на 01.01.2021 г.	на 01.07.2021 г.	в тыс. руб.	в %	
Налоговые доходы, в том числе:	154 009	141 432	-12 577	-8,2	62
- Налог на доходы физических лиц	22 951	33 248	10 297	44,9	
- Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	12 913	18 287	5 374	41,6	
- Единый налог на вмененный доход	9 477	9 316	-161	-1,7	
- Единый сельскохозяйственный налог	2	8	6	в 4 р.	
- Патент	1 485	3 003	1 518	102,2	
- Налог на имущество физических лиц	84 784	48 854	-35 930	-42,4	
- Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	271	-	-271	-100	
- Земельный налог	22 126	28 716	6 590	29,8	
- Прочие налоговые доходы	-	-	-	-	
Неналоговые доходы, в том числе:	80 248	86 947	6 986	8,7	38
- Арендная плата за землю	49 177	40 864	-8 313	-16,9	
- Доходы от сдачи в аренду имущества	1 449	1 654	205	14,2	
- Доходы от перечисления части прибыли МУП	-	13 207	13 207		
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	-	-	-	
- Штрафы	29 336	31 223	1 887	6,4	
Итого:	233 970	228 379	-5 592	-2,4	100

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

² Решение Горсовета муниципального образования г. Набережные Челны от 22.10.2009 № 43/6 (ред. от 25.08.2011) «Об утверждении перечня категорий организаций для предоставления им льготы в виде освобождения от арендной платы»;

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

³ https://www.nalog.gov.ru/rn16/related_activities/statistics_and_analytics/forms/11175310/

Общая сумма недоимки в сравнении с началом года уменьшилась на 5 592 тыс. рублей или на 2 %, в основном, за счет уменьшения задолженности по налогу на имущество физических лиц, арендной плате за землю.

По оперативным данным недоимка по налоговым доходам уменьшилась на 12 577 тыс. рублей или на 8 %, в то же время задолженность по неналоговым доходам увеличилась на 6 986 тыс. рублей или на 8,7 %.

Одной из основных составляющих в общей сумме задолженности является недоимка по налогу на имущество физических лиц – 21 %. По сравнению с началом года недоимка по данному налогу уменьшилась на 42,4 % и составила 35,9 млн. рублей.

Недоимка по арендной плате за землю занимает второе место в общей сумме задолженности – 17 %. По сравнению с началом года размер задолженности снизился на 16 % и составил 40,9 млн. рублей. Крупными недоимщиками остаются ООО «Камаинвестрой» – 8,5 млн. рублей, МУП «ПАД» – 3 млн. рублей, ИП Ежков В.Г. – 1,2 млн. рублей, ООО «Строим будущее» – 1,2 млн. рублей и др.

Недоимка по налогу на доходы физических лиц на отчетную дату составляет 33,2 млн. рублей или 14,6 % в общей сумме задолженности. По сравнению с началом года она выросла на 10,3 млн. рублей или на 45 %.

В общей сумме недоимки 13,7 % приходится на задолженность по штрафам, которая составляет на 01.07.2021 года 31,2 млн. рублей. По сравнению с началом года задолженность увеличилась на 1,9 млн. рублей или на 6 %.

Задолженность по земельному налогу увеличилась на 29,8 % и составила 28,7 млн. рублей или 12,6 % от общей суммы задолженности.

Наблюдается рост недоимки по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. На 01.07.2021 г. задолженность составила 18,3 млн. рублей, и в общем объеме недоимки на его долю приходится 8 % задолженности.

Задолженность по налогам субъектов малого предпринимательства, применяющим упрощенную систему налогообложения - единый налог на вмененный доход незначительно снизилась (1,7 %) и составляет 9,3 млн. рублей.

Недоимка по арендной плате за муниципальное имущество составляет 0,7 % в общем объеме задолженности. По сравнению с показателями на начало года она выросла на 205 тыс. рублей или на 14 % и составила 1,6 млн. рублей. Крупными недоимщиками остаются ИП Гайнуллина Л.Ф. – 314 тыс. рублей, ИП Сорокина Я.В. – 206 тыс. рублей, ИП Бондаренко Е.Р. – 119,5 тыс. рублей и др.

По информации Исполнительного комитета, в отчетном периоде списана задолженность по штрафам, наложенным административной комиссией, в сумме 5,67 млн. рублей по решению (определению) суда.

По состоянию на 01.07.2021 сумма задолженности (основной, без пени) по налоговым и неналоговым доходам соответствует 4,3 % собственных доходов городского бюджета, запланированных на 2021 год.

Очевидно, что имеющаяся задолженность является одним из потенциальных источников пополнения доходной части бюджета города. Для снижения уровня задолженности необходима активизация работы с администраторами доходов и

должниками, тем более, что 35 % от общей суммы задолженности администрирует Исполнительный комитет.

4.2. Исполнение бюджета города по расходам

4.2.1. Исполнение расходной части бюджета города по функциональной классификации

За рассматриваемый период кассовое исполнение расходов бюджета города произведено на общую сумму 7 045 209,3 тыс. рублей или 61,6 % от годового показателя бюджета с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения.

Таблица 6

Исполнение плановых показателей бюджета по расходам в 1 полугодии 2021 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	535 044,6	230 524,0	43,1	3,3
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	83 227,75	39 630,0	47,6	0,6
04	Национальная экономика	818 177,1	261 838,1	32,0	3,7
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	611 476,19	414 801,02	67,8	5,9
06	Охрана окружающей среды	14 816,0	341,1	2,3	
07	Образование	7 996 812,1	5 171 377,6	64,7	73,4
08	Культура	356 958,6	326 486,0	91,5	4,6
09	Здравоохранение	8 825,40	2 684,55	30,4	0,04
10	Социальная политика	428 864,71	133 746,8	31,2	1,9
11	Физическая культура и спорт	581 172,2	459 951,2	79,1	6,53
14	Межбюджетные трансферты	7 657,9	3 828,9	50,0	0,05
	Всего расходов	11 443 032,6	7 045 209,3	61,6	100

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов городского бюджета наибольший вес приходится на расходы по разделам «Образование» - 73,4 %, «Физическая культура и спорт» - 6,5 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 5,9 %, «Национальная экономика» - 3,7 %, «Общегосударственные расходы» - 3,3 %. Информация об исполнении расходов бюджета города в 1 полугодии 2021 года по разделам и подразделам классификации расходов представлена в Приложении 2.

Решением о бюджете на 2021 год общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств утвержден в сумме 244 366,3 тыс. рублей. В отчетном периоде расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составили 71 891,2 тыс. рублей или 29 % от утвержденного показателя. Доля расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме расходов бюджета за 2021 год составила 0,01%.

Таблица 7

Сравнительный анализ расходов городского бюджета за 1 полугодие 2021 года с соответствующим периодом предыдущего года

Наименование	Кассовое исполнение за 1 полугодие (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)		Доля в общем итоге %
	2020	2021	тыс. руб.	(%)	
Общегосударственные вопросы	261 802,2	230 524,0	-31 278,2	-11,9	-1,76
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	35 477,3	39 630,0	4 152,8	11,7	0,2

Наименование	Кассовое исполнение за 1 полугодие (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)		Доля в общем итоге %
	2020	2021	тыс. руб.	(%)	
Национальная экономика	255 156,0	261 838,1	6 682,1	2,6	0,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	208 116,3	414 801,0	206 684,7	99,3	11,6
Охрана окружающей среды		341,1	341,1		0,02
Образование	3 935 448,6	5 171 377,6	1 235 929,0	31,4	69,4
Культура	153 562,8	326 486,0	172 923,2	112,6	9,7
Здравоохранение	3 305,1	2 684,6	-620,6	-18,8	-0,03
Социальная политика	137 331,9	133 746,8	-3 585,2	-2,6	-0,2
Физическая культура и спорт	273 178,8	459 951,2	186 772,4	68,4	10,5
Межбюджетные трансферты	669,4	3 828,9	3 159,5	472,0	0,18
Всего расходов	5 264 048,5	7 045 209,32	1 781 160,9	33,8	100

По сравнению с тем же периодом предыдущего года расходы бюджета в общей сумме выросли на 1 781 160,9 тыс. рублей или на 33,8 %. Расходы увеличены почти по всем разделам.

Основная сумма увеличения расходов в отчетном периоде по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года приходится на «Образование», что обусловлено ростом числа образовательных учреждений. Во втором полугодии 2020 года введены в эксплуатацию 3 новых детских сада.

Увеличение по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» связано, в основном, с тем, что ежегодный платеж на финансирование Программы по проведению капитального ремонта многоквартирных домов в сумме 267347 тыс. рублей в отчетном периоде оплачен раньше. В 2020 году указанную сумму перечислили во втором полугодии.

Максимальная доля в общей сумме снижения расходов по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года приходится на раздел «Общегосударственные вопросы». Меньшая сумма расходов по данному разделу обусловлена тем, что в 1 полугодии 2020 года по данному разделу была выделена субсидия на возмещение затрат ООО «Электротранспорт» в сумме 40 млн. рублей.

Рост расходов по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» обусловлен увеличением расходов на содержание опорных пунктов охраны общественного порядка.

Уменьшение по сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходов на социальное обеспечение обусловлен выплатой компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования по фактической потребности.

4.2.2. Расходы городского бюджета на реализацию городских целевых программ

Согласно Отчету, в г. Набережные Челны действует 21 городская целевая программа, в которых запланированы средства из городского бюджета на общую сумму 9 459 579,8 тыс. рублей. Доля расходов на реализацию муниципальных целевых программ в общей структуре расходов бюджета составляет 82,7 %.

Объем расходов на исполнение программных мероприятий за

соответствующий период предыдущего года составил 57,8 %. За отчетный период исполнение составляет 6 498 092 тыс. рублей или 68,7 % от годового плана.

Из 21-ой действующих целевых программ расходование средств за отчетный период проводилось по 19-ти программам. Не финансировались мероприятия по двум программам. Информация об исполнении расходов бюджета города за отчетный период в разрезе целевых программ представлена в Приложении 3.

Выборочной проверкой установлено, что допускалась передвижка ассигнований до внесения изменений в Решение о бюджете. Так, на реализацию программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Набережные Челны» на 2021 год Решением о бюджете предусмотрено 578,30 тыс. рублей. Согласно представленному Отчету по данной программе профинансировано 1 163,1 тыс. рублей. План в отчете указан в размере 1 253,4 тыс. рублей.

4.2.3. Расходование средств дорожного фонда города Набережные Челны

В городском бюджете ежегодно предусматриваются средства на формирование дорожного фонда. Остаток средств на 01.01.2021 года составлял 441,41 тыс. рублей. На текущий финансовый год в бюджете запланировано 49 947,4 тыс. рублей. По - объектное распределение средств дорожного фонда в отчетном периоде утверждено постановлением Исполнительного комитета от 03.03.2021 № 1469.

За отчетный период городской дорожный фонд пополнился на 23 682,6 тыс. рублей за счет акцизов на нефтепродукты. Кассовый расход дорожного фонда составил 409,91 тыс. рублей (восстановлена в бюджет неустойка за нарушение срока выполнения работ, удержанная у подрядчика).

На 01.07.2021 года остаток средств дорожного фонда - 23 714,1 тыс. рублей.

4.2.4. Расходование средств резервного фонда Исполнительного комитета города Набережные Челны

Решением о бюджете резервный фонд Исполнительного комитета на 2021 год предусмотрен в размере 42 809,6 тыс. рублей. Согласно отчету Исполнительного комитета, за анализируемый период средства резервного фонда не расходовались.

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

Согласно отчету, бюджет города за 1 полугодие 2021 года выполнен с дефицитом в размере 441 557,5 тыс. рублей. Дефицит покрыт за счет остатка средств на едином счете бюджета на начало года. Требование п.4 статьи 92 БК РФ не нарушено.

На конец отчетного периода остаток средств составил 184 352,8 тыс. рублей, в том числе остаток целевых средств, поступивших от бюджетов других уровней – 60 051,3 тыс. рублей или 32,6 % 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 01.07.2021 года по бюджетным кредитам, выданным ранее из городского бюджета, составила 12,95 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.

6. Итоговые положения

Проверка и анализ представленного отчета об исполнении городского бюджета за 1 полугодие 2021 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 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.

3. В отчетном периоде в бюджет города поступили доходы в объеме 6 603 651,84 тыс. рублей или 59,1 % от планового показателя, в том числе:

- по собственным доходам – 2 749 990,513 тыс. рублей или 52,1 %;
- по безвозмездным поступлениям от бюджетов других уровней – 3 853 661,3 тыс. рублей или 65,2 %.

4. Кассовые расходы бюджета города составили 7 045 209,32 тыс. рублей или 61,6 % от годовых назначений.

5. В отчетном периоде расходы бюджета города превысили доходы на 441 557,5 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 2021 года;
2. Информация о расходах бюджета города за 1 полугодие 2021 года в разрезе функциональной классификации расходов бюджета;
3. 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 2021 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	5 273 313,40	2 749 990,51	52,1	41,6
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	4 313 084,40	2 180 714,30	50,6	33,0
Налог на доходы физических лиц	2 804 555,4	1 404 634,18	50,1	
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	49 500,0	23 682,6	47,8	
Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)	478 274,0	293 188,4	61,3	
Налог на совокупный доход (единый налог на вмененный доход)	53 087,0	63 590,3	119,8	
Единый сельскохозяйственный налог	158,0	80,7	51,1	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	18 012,0	92 431,8	513,2	
Налог на имущество физических лиц	313 875,0	36 244,2	11,5	
Налог на игорный бизнес	2 775,0	707,3	25,5	
Земельный налог	510 000,0	230 480,7	45,2	
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	9 290,0	1 509,5	16,2	
Государственная пошлина	73 558,0	34 163,9	46,4	
Перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам (прочие)	-	0,6		
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	960 229,0	569 276,21	59,3	8,6
Дивиденды по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности	122,0	97,0	79,5	
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	692 608,0	437 532,0	63,2	
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	806,0	633,4	78,6	
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	68,0	-	-	
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений)	698,0	305,1	43,7	
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	32 787,0	18 933,3	57,7	
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП	1 800,0	741,9	41,2	
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	74 760,0	32 058,7	42,9	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	17 157,0	10 386,2	60,5	
Прочие доходы от оказания платных услуг ПБС	4 142,0	1 728,9	41,7	
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества города от компенсации затрат государства	257,0	681,6	265,2	

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
Прочие доходы от компенсации затрат государства	-	1 745,4		
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	2 000,0	3 282,0	164,1	
Доходы от продажи земельных участков, расположенных в границах городских округов государственная собственность на которые не разграничена	120 000,0	49 083,6	40,9	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	13 024,0	10 957,1	84,1	
Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления)	-	1 110,0		
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	5 908 249,4	3 853 661,3	65,2	58,4
- Дотации	37 697,6	18 848,0	50,0	
- Субсидии	1 306 455,8	848 918,8	65,0	
- Субвенции	4 151 733,5	2 685 579,3	64,7	
- Прочие межбюджетные трансферты	412 112,47	316 200,90	76,7	
- Прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских округов	-	444,57		
- Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских округов	250,00	250,00	100	
- Возврат муниципальными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	-	4,48		
- Возврат из городского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	-	-16 584,71		
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	11 181 562,77	6 603 651,84	59,1	100

Информация о расходах бюджета города за 1 полугодие 2021 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	535 044,62	230 524,01	43,1	3,3
01.02	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	2 358,23	1 505,28	63,8	
01.03	Функционирование законодательных (представительных) органов муниципального образования	18 712,59	6 832,04	36,5	
01.04	Функционирование органов исполнительной власти местной администрации	200 204,72	104 482,01	52,2	
01.05	Судебная система	245,00	-	-	
01.06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	5 124,71	1 962,82	38,3	
01.11	Резервный фонд	42 809,60	-	-	
01.13	Другие общегосударственные вопросы	265 589,77	115 741,85	43,6	
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	83 227,75	39 630,04	47,6	0,6
03.10	Обеспечение противопожарной безопасности	10 762,29	4 316,59	40,1	
03.14	Другие вопросы в области правоохранительной деятельности	72 465,5	35 313,4	48,7	
04	Национальная экономика	818 177,13	261 838,11	32,0	3,7
04.05	Сельское хозяйство и рыболовство	9 048,10	1 679,43	18,6	
04.06	Водное хозяйство	238,80	-	-	
04.08	Транспорт	269 783,88	3 745,94	1,4	
04.09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	502 786,77	243 854,60	48,5	
04.12	Другие вопросы в области национальной экономики	36 319,58	12 558,15	34,6	
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	611 476,19	414 801,02	67,8	5,9
05.01	Жилищное хозяйство	267 347,00	267 347,00	100	
05.02	Коммунальное хозяйство	4 802,5	1 817,5	37,8	
05.03	Благоустройство	334 784,19	144 131,9	43,1	
05.05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	4 542,50	1 504,63	33,1	
06	Охрана окружающей среды	14 815,99	341,13	2,3	0,005
07	Образование	7 996 812,06	5 171 377,61	64,7	73,4
07.01	Дошкольное образование	3 185 165,62	2 151 501,98	67,5	
07.02	Общее образование	3 829 972,85	2 415 942,09	63,1	
07.03	Дополнительное образование детей	679 800,94	495 279,43	72,9	
07.07	Молодежная политика и оздоровление детей	263 140,42	88 039,66	33,5	
07.09	Другие вопросы в области образования	38 732,23	20 614,45	53,2	
08	Культура	356 958,62	326 485,95	91,5	4,6
09	Здравоохранение	8 825,40	2 684,55	30,4	0,04
10	Социальная политика	428 864,71	133 746,75	31,2	1,9
10.01	Пенсионное обеспечение	2 000,00	629,59	31,5	
10.03	Другие вопросы в области социальной политики	86 176,92	23 404,4	27,2	
10.04	Пособия по социальной помощи населению	340 687,80	109 712,73	32,2	
11	Физическая культура и спорт	581 172,22	459 951,20	79,1	6,5
11.01	Физическая культура	576 860,02	457 967,96	79,4	
11.02	Массовый спорт	4 312,20	1 983,23	46,0	
14	Межбюджетные трансферты	7 657,90	3 828,95	50,0	0,05
	РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	11 443 032,60	7 045 209,32	61,6	100

Информация об исполнении городских целевых программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета за 1 полугодие 2021 года

в тыс. рублей

№ п/п	Наименование целевых программ	Утверждено решением о бюджете на 2021 год	Кассовое исполнение	Процент исполнения уточненной (гр.4*100/гр.3)	Плановый показатель по Паспорту программы	Процент исполнения Программы (гр.4*100/гр.6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории МО г. Набережные Челны	267 347,0	267 347,0	100	267 347,0	100
2.	Развитие системы образования городе Набережные Челны	7 532 408,9	5 064 422,6	67,2	7 383 787,0	68,6
3.	Муниципальная молодежная программа	136 157,1	62 704,3	46,1	135 888,5	46,1
4.	Профилактика наркотизации населения в городе Набережные Челны	400,0	157,8	39,5	400,0	39,5
5.	Развитие физической культуры и спорта в МО город Набережные Челны	544 935,1	455 940,2	83,7	529 608,6	86,1
6.	Развитие культуры в городе Набережные Челны	325 823,6	323 628,9	99,3	307 791,7	105,1
7.	Пожарная безопасность в МО город Набережные Челны	18 651,1	7 049,1	37,8	18 284,5	38,6
8.	Программа по улучшению условий и охрана труда в городе Набережные Челны	50,0	10,0	20,0	50,0	20,0
9.	Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории МО город Набережные Челны	14 201,2	5 553,3	39,1	14 201,2	39,1
10.	Программа адресной социальной поддержки населения города Набережные Челны	50 413,8	14 524,6	28,8	50 413,8	28,8
11.	Развитие территориального общественного самоуправления города Набережные Челны»	32 502,9	16 385,8	50,4	5 500,0	297,9
12.	Развитие муниципальной службы муниципального образования город Набережные Челны»	5 909,2	965,5	16,3	5 909,2	16,3
13.	Реализация государственной национальной политики в городе Набережные Челны	2 066,8	866,3	41,9	2 066,8	41,9
14.	Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений в г. Набережные Челны	92 457,9	38 335,1	41,5	76 508,0	50,1
15.	Реализация антикоррупционной политики город Набережные Челны	120,0	31,8	26,5	120,0	26,5
16.	Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности города Набережные Челны	7 408,2	3 077,1	41,5	7 408,2	41,5
17.	Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Набережные Челны	578,3	1 163,1	201,1	578,3	201,1
18.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций г. Набережные Челны	250,0	-	-	250,0	-
19.	Совершенствование системы гражданской обороны, защиты населения и территории муниципального образования город Набережные Челны от чрезвычайных ситуаций и обеспечение безопасности на водных объектах	1 922,9	351,6	18,3	745,4	47,2
20.	Программа по безопасности дорожного движения МО город Набережные Челны	425 250,7	235 577,9	55,4	427 864,0	55,1
21.	Профилактика безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних в муниципальном образовании город Набережные Челны	50,0	-	-	50,0	-
	Всего:	9 458 904,7	6 498 092,0	68,7	9 234 772,1	70,4