

МКУ «КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ  
РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН»

---

Утверждено Коллегией МКУ «Контрольно-счетная палата  
муниципального образования город Набережные Челны  
Республики Татарстан» (протокол от 04.08.2020 г. № 6)

***Аналитическая записка  
об исполнении бюджета муниципального образования город  
Набережные Челны за 1 полугодие 2020 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 2020 года, представленных 21.07.2020 г. в Контрольно-счетную палату города 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 06.12.2019 № 34/5 (в ред. от 28.05.2020) «О бюджете муниципального образования город Набережные Челны на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 2020 год Городским Советом за отчетный период вносились два раза.

**Информация об изменениях, внесенных в доходную и расходную части бюджета на 2020 год, в тыс. руб.**

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
<b>Первоначальная редакция</b>			
Решение о бюджете в ред. от 06.12.2019 г. № 35/4	9 321 917,49	9 321 917,49	-
<b>Внесение изменений</b>			
Решение о бюджете в ред. от 21.02.2020 г. № 37/5	9 321 917,49	9 477 938,89	-156 021,40
Решение о бюджете в ред. от 28.05.2020 № 39/6	9 385 673,27	9 602 148,14	-216 474,87
Уточненная редакция к первоначальной редакции (в %)	0,7	3,0	

С учетом этих изменений и дополнений по состоянию на 30.06.2020 года бюджет города утвержден по доходам в сумме 9 385 673,27 тыс. рублей, по расходам - 9 602 148,14 тыс. рублей, дефицитом – 216 474,87 тыс. рублей.

Таблица 2

**Информация об изменениях, внесенных в доходную часть бюджета на 2020 год**

Наименование показателя	редакция Решения о бюджете (тыс. руб.)		изменение (+увеличение, -уменьшение)	
	первоначальная	в ред. от 21.02.20 № 37/5	(тыс. руб.)	(%)
<b>Доходы бюджета</b>	9 321 917,49	9 385 673,27	63 755,78	0,7
в том числе:				
- Налоговые доходы	4 280 223,00	4 280 223,00	-	-
- Неналоговые доходы	817 669,00	819 468,35	1 799,35	0,2
- Безвозмездные поступления	4 224 025,49	4 285 981,92	61 956,43	1,5

План по доходам на 2020 год увеличен на 63 755,78 тыс. рублей или на 0,7 % от первоначально утвержденного бюджета. Внесение изменений связано, в основном, с выделением дополнительных субсидий от бюджетов других уровней и возвратом муниципальными учреждениями денежных средств, неиспользованных в прошлые годы.

Таблица 3

**Информация об изменениях, внесенных Городским Советом в расходную часть бюджета на 2020 год**

Раздел	Наименование показателя	Редакция Решения о бюджете (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)		в том числе					кроме того: доп. лимиты РТ, не внесенные в Решение ГС
		Первоначальная на начало года	в ред. от 28.05.20 № 39/6	(тыс. руб.)	(%)	доп. лимиты РТ, внесенные в Решение ГС	остатки на начало года		дополнительные доходы МБ	переброска ассигнований	
							РТ	МБ			
01	Общегосударственные расходы	457 305,01	529 174,47	71 869,46	15,7	26 777,9	-	40 410,11	1 799,4	2 882,1	4 754,6
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	75 700,60	75 755,78	55,18	0,1	-	-	55,18	-	-	-
04	Национальная экономика	453 417,78	527 862,01	74 444,23	16	-	21 000,00	40 315,32	-	13 128,9	-
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	546 012,84	616 647,80	70 634,96	12,9	-	39 453,48	6 793,35	-	24 388,1	-
07	Образование	6 527 092,39	6 560 539,07	33 446,68	0,5	6 178,5	-	68 433,61	-	-41 165,5	165 107,6
08	Культура	305 957,78	306 724,08	766,30	0,25	-	-	-	-	766,3	21 787,7
09	Здравоохранение	8 493,50	8 493,50	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Социальная политика	421 846,99	421 860,83	13,84	0,01	-	-	13,84	-	-	12 916,6
11	Физическая культура и спорт	524 751,80	553 751,80	29 000,00	5,5	29 000,0	-	-	-	-	16 088,7
14	Межбюджетные трансферты	1 338,80	1 338,80	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ВСЕГО</b>		<b>9 321 917,49</b>	<b>9 602 148,14</b>	<b>280 230,65</b>	<b>3,0</b>	<b>61 956,43</b>	<b>60 453,48</b>	<b>156 021,40</b>	<b>1 799,4</b>	<b>-</b>	<b>220 655,3</b>

За отчетный период план по расходам увеличен решениями Городского

Совета на 280 230,65 тыс. рублей или на 3 % от первоначально утвержденного бюджета, в том числе за счет:

- дополнительно полученных межбюджетных трансфертов – 61 956,43 тыс. рублей, из которых субсидии на софинансирование расходных обязательств по созданию объекта спорта в рамках муниципально-частного партнерства – 29 000 тыс. рублей, субсидии для осуществления компенсационных выплат руководителям ТОС – 17 235,9 тыс. рублей, грант по итогам конкурса «Лучшее ТОС года РТ» – 9 542 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты, поступающие из бюджета Республики Татарстан, сформированные за счет налога на профессиональный доход, направляемые на обустройство и ремонт социально-значимых объектов города Набережные Челны – 6 178,53 тыс. рублей;
- остатков денежных средств на начало года – 216 474,88 тыс. рублей, из которых 60 453,5 тыс. рублей – возвращенные республиканским бюджетом остатки прошлых лет, а именно субсидии на софинансирование расходных обязательств по разработке документов территориального планирования – 21 000 тыс. рублей, на проведение капитального ремонта автомашин, обслуживающих улично-дорожную сеть – 39 453,5 тыс. рублей;
- прочих доходов от компенсации затрат государства за счет возврата денежных средств муниципальными учреждениями – 1 799,4 тыс. рублей.

*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 2020 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>9 385 673,27</b>	<b>9 606 328,53</b>	220 655,3	<b>220 655,3</b>	-
в том числе:					
- Налоговые доходы	4 280 223,0	4 280 223,00		-	-
- Неналоговые доходы	819 468,4	819 468,35	-	-	-
- Безвозмездные поступления	4 285 981,9	4 506 637,19	220 655,3	220 655,3	-
<b>Расходы бюджета</b>	<b>9 602 148,15</b>	<b>9 822 803,42</b>	220 655,3	<b>220 655,3</b>	-
<b>Превышение расходов над доходами (+ профицит/ - дефицит)</b>	<b>-216 474,88</b>	<b>-216 474,88</b>	-	-	-
<b>Источники финансирования</b>	<b>216 474,88</b>	<b>216 474,88</b>	-	-	-

По состоянию на 1 июля 2020 года решением Городского Совета доходы городского бюджета утверждены в объеме 9 385 673,27 тыс. рублей, расходы – 9 602 148,15 тыс. рублей, а дефицит – 216 474,88 тыс. рублей. Согласно представленному отчету план на 2020 год по доходам равен 9 606 328,53 тыс. рублей, по расходам – 9 822 803,42 тыс. рублей, дефицит – 216 474,88 тыс. рублей. Отклонение от утвержденного бюджета по плановым показателям доходов и расходов составило 220 655,3 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 по запланированным для города в республиканском бюджете дополнительным межбюджетным трансфертам в объеме 220 655,3 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.

### **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. Анализ по администраторам средств бюджета*

Решением Городского Совета о бюджете утвержден перечень главных администраторов средств городского 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;
- Управление ЗАГС и Контрольно-счетная палата - 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 23 администраторов, из них утвержденные Решением о бюджете – 3 администратора по доходам.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета города среди распорядителей средств бюджета составили расходы, произведенные Исполнительным комитетом, – 99,6 %. Бюджетные назначения по данному администратору исполнены на 53,7 % от годовых плановых показателей.

Бюджетные назначения по Городскому Совету муниципального образования город Набережные Челны исполнены на 40,7 % от годовых плановых показателей,

по Контрольно-счетной палате – 48,6 %, по Управлению ЗАГС – 38,1 %.

### 3.2. Исполнение бюджета города по доходам

#### 3.2.1 Анализ доходов по видам платежей

Исполнение городского бюджета по доходам за анализируемый период составило 5 127 591,33 тыс. рублей или 53,4 % от уточненного годового плана, в том числе:

- налоговых доходов поступило 1 682 531,93 тыс. рублей, что составляет 32,8 % доходов бюджета города или выполнение утвержденного годового плана на 39,3 %;

- неналоговых доходов поступило 389 341,6 тыс. рублей, что составляет 7,6 % от общей суммы доходов бюджета города, или выполнение уточненного годового плана на 47,5 %;

- безвозмездные поступления получены на общую сумму 3 055 717,8 тыс. рублей, что составило 59,6 % в структуре доходов бюджета города и выполнение плана на 67,8 %.

Диаграмма 1

#### Сравнительный анализ поступления доходов городского бюджета за 1 полугодие 2020 года с соответствующим периодом 2016 - 2019 годов



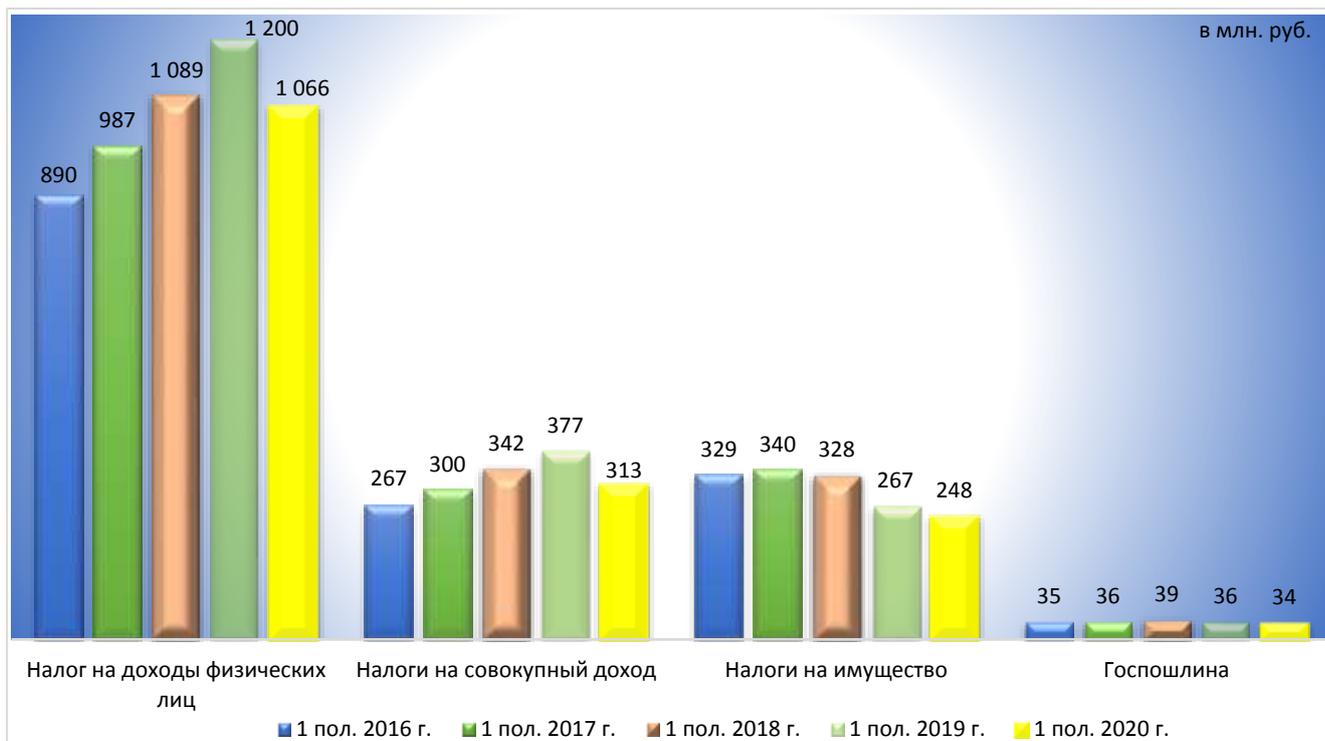
Информация о поступивших доходах в разрезе статей бюджетной классификации приведена в Приложении 1.

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года доходов в бюджет города поступило больше на 577 550,6 тыс. рублей или на 12,7 %.

При этом налоговых и неналоговых доходов получено меньше на 11,2 %. Рост обусловлен поступлением в большем объеме на 838 623 тыс. рублей или на 37,8 % безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней.

Налоговые поступления в городской бюджет по сравнению с соответствующим периодом прошлого года снизились на 219 278,4 тыс. рублей или на 11,5%, в основном, в результате экономического кризиса, вызванного пандемией.

## Сравнительный анализ поступления налоговых доходов городского бюджета за 1 полугодие 2020 года с соответствующим периодом 2016 - 2019 годов



Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) составляет 63 % в общем объеме налоговых поступлений. За анализируемый период НДФЛ поступил в сумме 1 065 696,35 тыс. рублей, что ниже поступлений за соответствующий период предыдущего года на 133 937,7 тыс. рублей или на 11,2 %, в том числе, в результате снижения платежей такими крупными налогоплательщиками как: ООО "СК ЕВРОСТРОЙ" - на 13 057 тыс. рублей, ООО "КольцоАвто" - на 10 506 тыс. рублей, ООО "Ситилайн" - на 8 876 тыс. рублей, ООО "Автокомпонент" - на 7 398 тыс. рублей, ООО "СПМ" - на 7 214 тыс. рублей, ООО "Строй-Деталь" - на 6 857 тыс. рублей, ООО "Кам-Ключ" - на 6 104 тыс. рублей, ООО "Стройтраст" - на 5 834 тыс. рублей, АО «Татпроф» - на 5 779 тыс. рублей, ООО "Тракресурс" - на 5 640 тыс. рублей и др.

Почти пятую часть (19 %) в налоговых поступлениях формируют налоги на совокупный доход (налог по упрощенной системе налогообложения (УСН), единый налог на вмененный доход (ЕНВД), единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН), налог по патенту). Снижение по ним к уровню 2019 года составило 64 601 тыс. рублей или 17 %.

Налоги на имущество, основным из которых является земельный налог, поступили со снижением к уровню прошлого года на 10 062 тыс. рублей и составили 248 018 тыс. рублей с исполнением годового плана на 31,5%.

За отчетный период государственная пошлина зачислена в объеме 33 622 тыс. рублей, что составляет 46,3% от плана. К уровню предыдущего года государственная пошлина поступила меньше на 1 997 тыс. рублей.

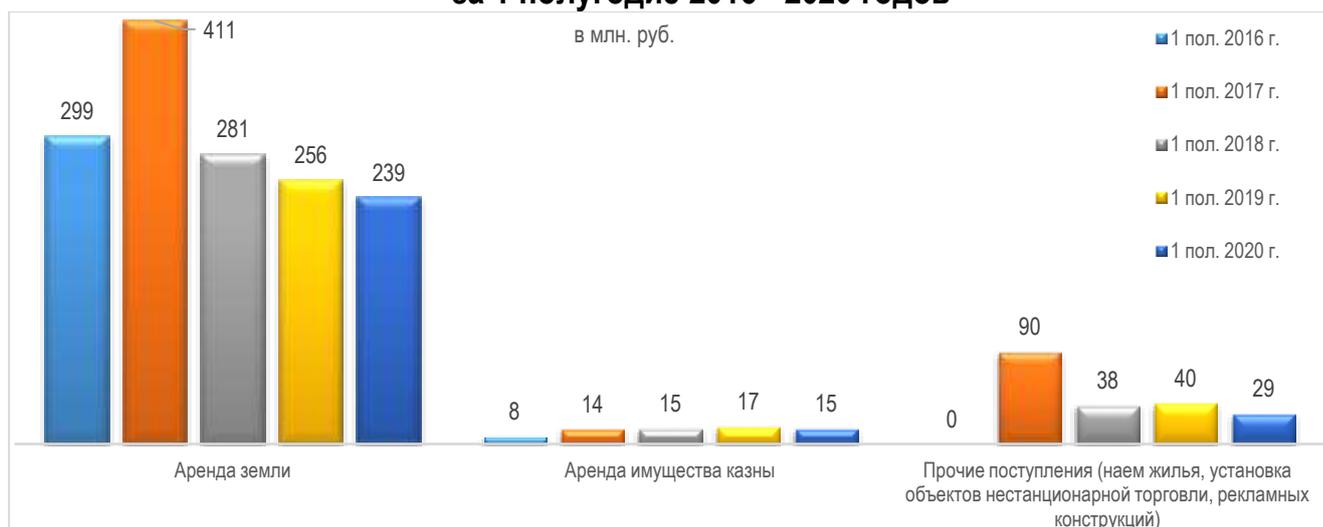
Неналоговых доходов в 1 полугодии 2020 года поступило 389 341,6 тыс. рублей или 47,5 % от плана, что по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года меньше на 41 794 тыс. рублей или на 9,7 %.

### Сравнительный анализ поступления неналоговых доходов городского бюджета за 1 полугодие 2020 года с соответствующим периодом 2016 - 2019 годов



Снижение отмечается почти всем видам неналоговых доходов, но в большей степени это связано с меньшим поступлением арендной платы за земельные участки, штрафов, и прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов. Больше поступило только доходов от продажи земельных участков - 64 119,7 тыс. рублей, что на 5 114,2 тыс. рублей или на 8,7 % больше, чем за соответствующий период прошлого года.

### Динамика поступления доходов от использования муниципального имущества за 1 полугодие 2016 - 2020 годов



Основная доля 61,5 % в структуре неналоговых доходов приходится на доходы, получаемые от арендной платы за землю. Исполнение по данному виду дохода составило 239 305 тыс. рублей, что ниже поступления соответствующего периода прошлого года на 16 907 тыс. рублей или на 6,6 %.

Прочие поступления от использования имущества поступили в бюджет в сумме 29 314 тыс. рублей, что ниже уровня соответствующего периода прошлого года на 10 514 тыс. рублей или на 26,4%, в том числе за счет снижения поступлений платы:

– за наем жилых помещений на 245 тыс. рублей (на 01.07.2020 г. поступило 7 455 тыс. рублей);

– за установку и эксплуатацию рекламной конструкции на 9 685 тыс. рублей по причине снижения платежей владельцами рекламных конструкций за период с апреля по июнь 2020г. в связи со снижением количества заказов на размещение рекламы (на 01.07.2020 г. поступило 11 608 тыс. рублей);

– за размещение объектов нестационарной торговли на 642 тыс. рублей, в основном по причине наличия на начало отчетного года переплаты ООО «Продлайн» в сумме 1 234 тыс. рублей (на 01.07.2020 г. поступило 9 324 тыс. рублей).

Кроме того, штрафов в 1 полугодии 2019 года поступило 32 814,6 тыс. рублей, а в 2020 году –19 133 тыс. рублей, то есть меньше на 13 681,6 тыс. рублей или на 41,7 %. Снижение связано со вступлением в силу Федерального закона от 15 апреля 2019 года № 62 ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации». В соответствии с новой редакцией статьи 46 БК РФ с 1 января 2020 года, суммы административных штрафов, установленные федеральными законами, подлежат зачислению в федеральный бюджет, законами субъектов РФ – в региональный бюджет, муниципальными правовыми актами – в муниципальные бюджеты. В местные бюджеты поступают все штрафы за административные правонарушения, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля.

В отчетном периоде из вышестоящих бюджетов поступило 3 055 717,8 тыс. рублей, в том числе:

- дотации в объеме 2 563,8 тыс. рублей или 72,9 % от утвержденного годового показателя;

- субсидии на софинансирование расходов в объеме 438 713 тыс. рублей или 76,7 % от уточненного годового показателя;

- субвенции на исполнение переданных муниципальному образованию государственных полномочий в сумме 2 616 665,9 тыс. рублей или 71,1 % от утвержденного показателя;

- прочие межбюджетные трансферты – 128 051,5 тыс. рублей или 51,5 % от уточненного годового показателя;

- прочие поступления (субсидии на лучшее оформление центральной новогодней ёлки) – 1 000 тыс. рублей;

- возврат остатков субсидий муниципальными учреждениями – 1,8 тыс. рублей;

- из бюджета города возвращены в республиканский бюджет остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет 131 278,2 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов по сравнению с соответствующим периодом прошлого года перечислены в объеме больше на 838 623 тыс. рублей или на 37,8 %.

### *3.2.2 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).

**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 2020 год 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 207,1 млн. рублей или 4,1 % от плана по собственным доходам бюджета города.

**3.2.3 Изменения задолженности по доходам бюджета**

Согласно представленным Управлением финансов Исполнительного комитета оперативным данным, задолженность по доходам городского бюджета на 01.01.2020 года составляла 233 970 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. 2020 г.	на 01.07. 2020 г.	в тыс. руб.	в %	
<b>Налоговые доходы, в том числе:</b>	<b>154 009</b>	<b>169 781</b>	<b>15 772</b>	<b>10,2</b>	<b>68</b>
- Налог на доходы физических лиц	22 951	31 266	8 315	36,2	
- Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	12 913	44 899	31 986	в 3,5 раза	
- Единый налог на вмененный доход	9 477	12 684	3 207	33,8	
- Единый сельскохозяйственный налог	2	168	166	в 83 раза	
- Патент	1 485	1 020	-465	-31,3	
- Налог на имущество физических лиц	84 784	55 460	-29 324	-34,6	
- Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	271	-	-271	-100,0	
- Земельный налог	22 126	24 285	2 159	9,8	
<b>Неналоговые доходы, в том числе:</b>	<b>79 961</b>	<b>80 248</b>	<b>287</b>	<b>0,4</b>	<b>32</b>
- Арендная плата за землю	49 177	43 949	-5 228	-10,6	
- Доходы от сдачи в аренду имущества	1 449	2 990	1 541	в 2 раза	
- Штрафы	29 336	33 310	3 974	13,5	
<b>Итого:</b>	<b>233 970</b>	<b>250 029</b>	<b>16 059</b>	<b>6,9</b>	<b>100</b>

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

<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 21.02.2020) «О земельном налоге»

с отсутствием данных.

Общая сумма недоимки в сравнении с началом года увеличилась на 16 059 тыс. рублей или на 6,9 %, в основном, за счет роста задолженности по налогу на имущество физических лиц и Единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. При этом, по сравнению с соответствующим периодом прошлого года общая сумма задолженности выросла на 35 786 тыс. рублей или на 16,7 %.

По оперативным данным недоимка по налоговым доходам выросла на 15 772 тыс. рублей или на 10,2 %, по неналоговым доходам - на 287 тыс. рублей или на 0,4 %.

Одной из основных составляющих в общей сумме задолженности является недоимка по налогу на имущество физических лиц – 22,2 %. По сравнению с началом года недоимка по данному налогу уменьшилась на 34,6 % и составила 29,3 млн. рублей.

Наблюдается рост в 3,5 раза недоимки по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. На 01.07.2020 г. задолженность составила 44,9 млн. рублей, и в общем объеме недоимки на его долю приходится 18 % задолженности.

Недоимка по арендной плате за землю занимает второе место в общей сумме задолженности – 17,6 %. По сравнению с началом года размер задолженности снизился на 10,6 %, в основном за счет оспаривания кадастровой стоимости земельных участков в суде, и составил 43,9 млн. рублей. Крупными недоимщиками остаются ООО АТП «Дизельтранс» – 3,3 млн. рублей, АО «Почта России» – 3 млн. рублей, МУП «ПАД» - 2,4 млн. рублей, ООО «Дизайн-Д» – 1,8 млн. рублей и др.

В общей сумме недоимки 13,3 % приходится на задолженность по штрафам, которая составляет на 01.07.2020 года 33,3 млн. рублей. По сравнению с началом года задолженность выросла на 4 млн. рублей или на 13,5 %.

Недоимка по налогу на доходы физических лиц на отчетную дату составляет 31,3 млн. рублей или 12,5 % в общей сумме задолженности. По сравнению с началом года она выросла на 8,3 млн. рублей или на 36,2 %.

На 9,8 % выросла задолженность по земельному налогу и составила 24,3 млн. рублей или 9,7 % от общей суммы задолженности.

Задолженность по налогам субъектов малого предпринимательства, применяющим упрощенную систему налогообложения - единый налог на вмененный доход выросла на 33,8 % и составляет 12,7 млн. рублей.

Недоимка по арендной плате за муниципальное имущество составляет 1,2 % в общем объеме задолженности. По сравнению с показателями на начало года она выросла на 1,5 млн. рублей или в 2 раза и составила 2,99 млн. рублей. Крупными недоимщиками остаются ИП Гайнуллина Л.Ф. – 314 тыс. рублей, ИП Сорокина Я.В. – 206 тыс. рублей, ИП Салахов Н.Х. – 110,7 тыс. рублей и др.

Согласно информации Исполнительного комитета, за отчетный период списания задолженности не производилось.

По состоянию на 01.07.2020 сумма задолженности (основной, без пени) по налоговым и неналоговым доходам соответствует 4,9 % собственных доходов

городского бюджета, запланированных на 2020 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 32 % от общей суммы задолженности администрирует Исполнительный комитет.

### 3.3. Исполнение бюджета города по расходам

#### 3.3.1 Исполнение расходной части бюджета города по функциональной классификации

За рассматриваемый период кассовое исполнение расходов бюджета города произведено на общую сумму 5 264 048,47 тыс. рублей или 53,6 % от годового показателя бюджета с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения.

Таблица 6

#### Исполнение плановых показателей бюджета по расходам в 1 полугодии 2020 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	533 929,05	261 802,24	49,0	5,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	75 755,78	35 477,26	46,8	0,7
04	Национальная экономика	527 862,01	255 156,00	48,3	4,8
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	616 647,80	208 116,29	33,7	4,0
06	Охрана окружающей среды	-	-	-	-
07	Образование	6 725 646,98	3 935 448,62	58,5	74,8
08	Культура	328 511,49	153 562,80	46,7	2,9
09	Здравоохранение	8 493,50	3 305,1	38,9	0,1
10	Социальная политика	434 777,48	137 331,9	31,6	2,6
11	Физическая культура и спорт	569 840,52	273 178,8	47,9	5,2
14	Межбюджетные трансферты	1 338,80	669,4	50,0	0,01
	<b>Всего расходов</b>	<b>9 822 803,42</b>	<b>5 264 048,47</b>	<b>53,6</b>	<b>100</b>

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов городского бюджета наибольший вес приходится на расходы по разделам «Образование» - 74,8 %, «Физическая культура и спорт» - 5,2 %, «Национальная экономика» - 4,8 %, «Общегосударственные расходы» - 5 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 4 %. Информация об исполнении расходов бюджета города в 1 полугодии 2020 года по разделам и подразделам классификации расходов представлена в Приложении 2.

Решением о бюджете на 2020 год общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств утвержден в сумме 242 620,9 тыс. рублей. В отчетном периоде израсходовано 82 425,6 тыс. рублей на денежные выплаты:

- лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города Набережные Челны» – 716,8 тыс. рублей или 46,8 % от утвержденного показателя;
- приемным семьям на содержание подопечных детей – 5 285 тыс. рублей или 37 %;
- семьям опекунов на содержание подопечных детей – 32 761,7 тыс. рублей или 49 %;

- компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования – 43 662,1 тыс. рублей или 27 %.

Доля расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме расходов бюджета за 2020 год составила 1,6 %.

Таблица 7

### Сравнительный анализ расходов городского бюджета за 1 полугодие 2020 года с соответствующим периодом предыдущего года

Раздел	Наименование	Кассовое исполнение за 1 полугодие (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)	
		2019	2020	тыс. руб.	(%)
01	Общегосударственные вопросы	261 703,3	261 802,2	99,0	0,02
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	37 545,8	35 477,3	-2 068,5	-5,5
04	Национальная экономика	583 774,9	255 156,0	-328 618,9	-56,3
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	314 349,5	208 116,3	-106 233,2	-33,8
07	Образование	3 201 487,9	3 935 448,6	733 960,7	22,9
08	Культура	152 173,3	153 562,8	1 389,5	0,9
09	Здравоохранение	3 399,1	3 305,1	-94,0	-2,8
10	Социальная политика	122 593,0	137 331,9	14 739,0	12,0
11	Физическая культура и спорт	182 796,6	273 178,8	90 382,2	49,4
14	Межбюджетные трансферты	1 139,0	669,4	-469,5	-41,2
	<b>Всего расходов</b>	<b>4 860 962,2</b>	<b>5 264 048,47</b>	<b>403 086,3</b>	<b>8,3</b>

По сравнению с тем же периодом предыдущего года расходы бюджета в общей сумме выросли на 403 086,3 тыс. рублей или на 8,3 %.

Увеличение расходов в отчетном периоде по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года по разделу «Образование» обусловлено ростом числа учреждений. В 2019 году введены в эксплуатацию 6 новых детских садов и одна школа.

Максимальная доля в общей сумме снижения расходов по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года приходится на раздел «Национальная экономика». Это обусловлено тем, что в 2019 году по данному разделу была выделена субсидия на возмещение затрат на содержание автомобильных дорог МУП «Предприятие автомобильных дорог» в сумме 299 млн. рублей.

Меньшая сумма расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 1 полугодии 2020 года (на 106 233,2 тыс. рублей или на 33,8 %) объясняется тем, что в отчетном периоде из городского бюджета не финансировалась Программа по проведению капитального ремонта многоквартирных домов.

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

Увеличение по сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходов на социальное обеспечение обусловлено выплатой семьям опекунов, приемным семьям средств на содержание подопечных детей по фактической потребности, и предоставлением субсидий на обеспечение жильем молодых семей

раньше, чем в предшествующем году.

### 3.3.2 Расходы городского бюджета на реализацию целевых программ

Согласно Отчету, в г. Набережные Челны действуют 20 городских целевых программ, в которых запланированы средства из городского бюджета на общую сумму 7 962 677,1 тыс. рублей. Доля расходов на реализацию муниципальных целевых программ в общей структуре расходов бюджета составляет 81 %.

За отчетный период исполнение составляет 4 601 696 тыс. рублей или 57,8 % от годового плана. Объем расходов на исполнение программных мероприятий за соответствующий период предыдущего года составил 49,8 %.

Из 20-ти действующих целевых программ расходование средств за отчетный период проводилось по 14-ти программам. Не финансировались мероприятия по шести программам. Информация об исполнении расходов бюджета города за отчетный период в разрезе целевых программ представлена в Приложении 3.

### 3.3.3 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 2017-2020 гг.

в тыс. руб.						
№ п/п	Предмет взыскания (основной долг, компенсация и т.п.)	2017 год	2018 год	2019 год	1 пол. 2020года	остаток неисполненных судебных решений
1	проценты за пользование чужими денежными средствами	180,3	23,9	0,8	36,2	181,5
2	административный штраф	6,0	340,0	310,0	100,0	-
3	возмещение убытка, материальный ущерб	2 168,1	2 185,4	311,4	203,0	-
4	погашение задолженности, возврат переплаты	1 096,6	3 337,1	18 394,0	2 214,8	1 033,5
5	исполнительский сбор	550,0	350,0	150,0	50,0	-
6	моральный вред	6,0	90,0	-	-	68,0
7	неосновательное обогащение	553,6	139,6	2 434,7	237,6	1 062,3
8	судебные расходы (возмещение расходов по оплате госпошлины, юр. услуг, услуг представителя и т.д.)	597,4	1 241,2	849,7	479,4	311,2
9	судебный штраф	210,0	10,9	-	5,0	-
	<b>ИТОГО:</b>	<b>5 368,0</b>	<b>7 718,1</b>	<b>22 450,6</b>	<b>3 326,0</b>	<b>2 656,5</b>

Расходы городского бюджета за отчетный период на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию в общей сумме составили 3 326 тыс. рублей, из них: на погашение задолженности за общеэксплуатационные расходы ООО Управляющая компания «Паритет» - 1 474,7 тыс. рублей, АО «Татэнерго» - 921,4 тыс. рублей и т.д.

Кроме того, общая сумма неисполненных судебных решений на 01.07.2020 года составляет 2 656,5 тыс. рублей, из них: задолженность перед ООО «УК Паритет» за общеэксплуатационные расходы – 1 571,5 тыс. рублей, за выполненные кадастровые работы по образованию земельных участков для индивидуального жилищного строительства ООО «ГеоПроект» - 316,1 тыс. рублей, ООО «Челныводоканал» - 189,8 тыс. рублей, ООО «Корпорация «Ледтехнолоджи» – 187,9 тыс. рублей и т.д.

Доля расходов на исполнение судебных актов в отчетном периоде составляет 0,06 % в общем объеме расходов городского бюджета.

### *3.3.4 Расходование средств дорожного фонда города Набережные Челны*

В городском бюджете ежегодно предусматриваются средства на формирование дорожного фонда. Остаток средств на 01.01.2020 года составлял 7 629,68 тыс. рублей. На текущий финансовый год в бюджете запланировано 43 000 тыс. рублей. По - объектное распределение средств дорожного фонда в отчетном периоде утверждено постановлением Исполнительного комитета от 13.05.2020 № 2188 (в ред. от 23.06.2020). За 1 полугодие 2020 года в городской бюджет дорожный фонд пополнился на 19 487,88 тыс. рублей.

Согласно данным Исполнительного комитета в отчетном периоде за счет средств муниципального дорожного фонда расходы не осуществлялись. Остаток средств дорожного фонда на 01.07.2020 года составил 27 117,56 тыс. рублей.

### *3.3.5 Расходование средств резервного фонда Исполнительного комитета города Набережные Челны*

Решением о бюджете резервный фонд Исполнительного комитета на 2020 год предусмотрен в размере 42 809,6 тыс. рублей. Согласно отчету Исполнительного комитета, за анализируемый период средства резервного фонда направлялись на обеспечение непредвиденных расходов в связи с профилактикой распространения и ликвидацией последствий распространения инфекционных болезней людей, которые создают угрозу их жизни и (или) здоровью, в сумме 10 905,48 тыс. рублей.

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

Согласно отчету, бюджет города за 1 полугодие 2020 года выполнен с дефицитом в размере 136 457,1 тыс. рублей. Дефицит покрыт за счет остатка средств на едином счете бюджета на начало года и, частично, за счет возврата бюджетных кредитов. Требование п.4 статьи 92 БК РФ не нарушено.

На конец отчетного периода остаток средств составил 364 362,6 тыс. рублей, в том числе остаток целевых средств, поступивших от бюджетов других уровней – 87 818,6 тыс. рублей или 24 % 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 01.01.2020 года по бюджетным кредитам, выданным ранее из городского бюджета, составляла 17,6 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 2020 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 результате сравнительного анализа плановых показателей по доходам, указанных в Отчете, с утвержденными Решением о бюджете отклонений не установлено.

3. В ходе сравнительного анализа отчетных данных по кассовому поступлению и выбытию средств на едином счете городского бюджета с данными Управления Федерального казначейства отклонений не выявлено, как в общей сумме, так и по отдельным видам.

4. В отчетном периоде в бюджет города поступили доходы в объеме 5 127 591,3 тыс. рублей или 53,4 % от планового показателя, в том числе:

- по собственным доходам – 2 071 873,51 тыс. рублей или 40,6 % от утвержденных годовых назначений;
- по безвозмездным поступлениям от бюджетов других уровней – 3 055 717,8 тыс. рублей или 67,8 % от запланированных годовых назначений.

5. Кассовые расходы бюджета города составили 5 264 048,47 тыс. рублей или 53,6 % от годовых назначений.

6. В отчетном периоде расходы бюджета города превысили доходы на 136 457,1 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.

7. Муниципальный долг за отчетный период отсутствовал.

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

*Список приложений:*

1. Информация о доходах бюджета города за 1 полугодие 2020 года;
2. Информация о расходах бюджета города за 1 полугодие 2020 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 2020 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>5 099 691,35</b>	<b>2 071 873,51</b>	<b>40,6</b>	<b>40,4</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>4 280 223,00</b>	<b>1 682 531,93</b>	<b>39,3</b>	<b>32,8</b>
Налог на доходы физических лиц	2 619 714,00	1 065 696,35	40,7	
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	43 000,0	19 487,9	45,3	
Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)	449 560,0	186 830,2	41,6	
Налог на совокупный доход (единый налог на вмененный доход)	283 685,0	117 074,0	41,3	
Единый сельскохозяйственный налог	464,0	57,4	12,4	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	14 281,0	8 575,0	60,0	
Налог на имущество физических лиц	285 343,0	28 691,1	10,1	
Налог на игорный бизнес	2 800,0	976,5	34,9	
Земельный налог	500 000,0	218 350,5	43,7	
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	8 683,0	3 170,8	36,5	
Государственная пошлина	72 693,0	33 621,9	46,3	
Перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам (прочие)	-	0,4	-	
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>819 468,3</b>	<b>389 341,6</b>	<b>47,5</b>	<b>7,6</b>
Дивиденды по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности	135,0			
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	547 683,0	238 856,5	43,6	
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	7 200,0	432,0	6,0	
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	117,0	17,1	14,6	
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений)	693,0	268,4	38,7	
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	36 172,0	15 209,2	42,0	
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП	3 035,0	1 012,4	33,4	
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	78 518,0	29 314,4	37,3	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	15 737,0	13 174,4	83,7	
Прочие доходы от оказания платных услуг ПБС	5 493,0	1 137,4	20,7	
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества города от компенсации затрат государства	220,0	846,1	384,6	
Прочие доходы от компенсации затрат государства	1 799,3	5 072,4	281,9	
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	1 572,0	706,2	44,9	

Наименование показателя	Утвержденный бюджет + доп. лимиты по РКМ РТ	Кассовое исполнение, в тыс. рублей	Процент исполнения к плану	Доля (%) в общем объеме
1	2	3	4	5
Доходы от продажи земельных участков, расположенных в границах городских округов государственная собственность на которые не разграничена	101 339,0	64 119,7	63,3	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	19 755,0	19 133,0	96,9	
Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления)	-	42,5	-	
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>4 506 637,2</b>	<b>3 055 717,8</b>	<b>67,8</b>	<b>59,6</b>
- Дотации	3 516,7	2 563,8	72,9	
- Субсидии	572 232,7	438 713,0	76,7	
- Субвенции	3 681 030,7	2 616 665,9	71,1	
- Прочие межбюджетные трансферты	248 857,12	128 051,5	51,5	
- Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских округов	-	1,81	-	
- Возврат из городского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	-	-131 278,2	-	
<b>ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b>	<b>9 606 328,53</b>	<b>5 127 591,33</b>	<b>53,4</b>	<b>100</b>

## Информация о расходах бюджета города за 1 полугодие 2020 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
<b>01</b>	<b>Общегосударственные расходы</b>	<b>533 929,05</b>	<b>261 802,24</b>	49,0	5,0
01.02	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	2 463,45	1 408,1	57,2	
01.03	Функционирование законодательных (представительных) органов муниципального образования	18 534,78	6 968,9	37,6	
01.04	Функционирование органов исполнительной власти местной администрации	200 898,62	102 141,0	50,8	
01.05	Судебная система	245,10	245,1	100	
01.06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	5 122,17	2 488,5	48,6	
01.11	Резервный фонд	31 265,03	-	-	
01.13	Другие общегосударственные вопросы	275 399,91	148 550,6	53,9	
<b>03</b>	<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>75 755,78</b>	<b>35 477,26</b>	46,8	0,7
03.09	Защита населения и территории от чрезвычайной ситуации в мирное и военное время	4 511,90	1 548,1	34,3	
03.10	Обеспечение противопожарной безопасности	3 860,48	1 850,8	47,9	
03.14	Другие вопросы в области правоохранительной деятельности	67 383,4	32 078,4	47,6	
<b>04</b>	<b>Национальная экономика</b>	<b>527 862,01</b>	<b>255 156,00</b>	48,3	4,8
04.05	Сельское хозяйство и рыболовство	9 031,50	17,75	0,2	
04.06	Водное хозяйство	238,80	-	-	
04.08	Транспорт	41 825,00	29 799,86	71,2	
04.09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	433 723,25	209 296,64	48,3	
04.10	Связь и информатика	432,49	161,10	37,3	
04.12	Другие вопросы в области национальной экономики	42 610,97	15 880,64	37,3	
<b>05</b>	<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>616 647,80</b>	<b>208 116,29</b>	33,7	4,0
05.01	Жилищное хозяйство	267 347,00	-	-	
05.02	Коммунальное хозяйство	4 792,5	1 300,0	27,1	
05.03	Благоустройство	340 039,4	205 432,5	60,4	
05.05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	4 468,90	1 383,7	31,0	
<b>07</b>	<b>Образование</b>	<b>6 725 646,98</b>	<b>3 935 448,62</b>	58,5	74,8
07.01	Дошкольное образование	2 631 283,98	1 488 293,2	56,6	
07.02	Общее образование	3 132 623,58	2 049 418,1	65,4	
07.03	Дополнительное образование детей	617 082,27	325 137,6	52,7	
07.07	Молодежная политика и оздоровление детей	256 233,69	59 232,4	23,1	
07.09	Другие вопросы в области образования	88 423,46	13 367,3	15,1	
<b>08</b>	<b>Культура</b>	<b>328 511,49</b>	<b>153 562,80</b>	46,7	2,9
<b>09</b>	<b>Здравоохранение</b>	<b>8 493,50</b>	<b>3 305,1</b>	38,9	0,1
<b>10</b>	<b>Социальная политика</b>	<b>434 777,48</b>	<b>137 331,9</b>	31,6	2,6
10.01	Пенсионное обеспечение	2 000,00	1 883,3	94,2	
10.03	Другие вопросы в области социальной политики	78 765,6	12 779,3	16,2	
10.04	Пособия по социальной помощи населению	354 011,9	122 669,4	34,7	
<b>11</b>	<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>569 840,52</b>	<b>273 178,8</b>	47,9	5,2
11.01	Физическая культура	515 528,32	222 298,1	43,1	
11.02	Массовый спорт	54 312,20	50 880,7	93,7	
<b>14</b>	<b>Межбюджетные трансферты</b>	<b>1 338,80</b>	<b>669,4</b>	50,0	0,01
	<b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b>	<b>9 822 803,42</b>	<b>5 264 048,47</b>	<b>53,6</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 2020 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	-
2.	Развитие системы образования городе Набережные Челны	6 221 013,3	3 866 591,4	62,2	6 213 819,6	62,2
3.	Муниципальная молодежная программа	136 580,2	57 807,7	42,3	135 003,2	42,8
4.	Профилактика наркотизации населения в городе Набережные Челны	400,0	54,4	13,6	400,0	13,6
5.	Развитие физической культуры и спорта в МО город Набережные Челны	553 341,1	268 451,9	48,5	553 341,1	48,5
6.	Развитие культуры в городе Набережные Челны	305 654,0	153 622,9	50,3	304 588,0	50,4
7.	Пожарная безопасность в МО город Набережные Челны	17 283,2	6 224,9	36,0	17 515,7	35,5
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	13 569,4	5 258,1	38,7	13 569,4	38,7
10.	Программа адресной социальной поддержки населения города Набережные Челны	28 165,2	7 510,5	26,7	28 165,2	26,7
11.	Развитие территориального общественного самоуправления города Набережные Челны»	5 500,0	-	-	5 500,0	-
12.	Развитие муниципальной службы муниципального образования город Набережные Челны»	6 577,1	786,4	12,0	6 577,1	12,0
13.	Реализация государственной национальной политики в городе Набережные Челны	2 066,8	223,3	10,8	2 066,8	10,8
14.	Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений в городе Набережные Челны	79 830,7	34 019,7	42,6	79 830,7	42,6
15.	Реализация антикоррупционной политики город Набережные Челны	120,0	30,0	25,0	120,0	25,0
16.	Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности города Набережные Челны	7 198,2	1 368,4	19,0	7 198,2	19,0
17.	Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Набережные Челны	1 428,1	-	-	1 428,1	-
18.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города 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	248,8	-	-	230,1	-
20.	Программа по безопасности дорожного движения МО город Набережные Челны	316 064,0	199 746,5	63,2	316 064,0	63,2
	<b>Всего:</b>	<b>7 962 677,1</b>	<b>4 601 696,0</b>	<b>57,8</b>	<b>7 953 054,2</b>	<b>57,9</b>