

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 № 17 от 12.11.2018 г.)

***Аналитическая записка  
об исполнении бюджета муниципального образования город  
Набережные Челны за 9 месяцев 2018 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 2018 года, представленных Управлением финансов Исполнительного комитета в Контрольно-счетную палату города 30.10.2018 г.

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. Плановые показатели отчета сравнивались с показателями, утвержденными решением Городского Совета от 15.12.2017 (в ред. от 01.06.2018) № 21/5 «О бюджете муниципального образования город Набережные Челны на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение о бюджете).

## **2. Основные параметры городского бюджета**

### *2.1. Изменения бюджета Городским Советом муниципального образования город Набережные Челны*

Таблица 1

**Информация об изменениях, внесенных в доходную и расходную части бюджета на 2018 год**, в тыс. руб.

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
<b>Первоначальная редакция</b>			
Решение о бюджете в ред. от 15.12.2017 г. № 21/5	8 122 769,74	8 122 769,74	-
<b>Внесение изменений</b> Решение о бюджете в редакции:			

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
от 24.01.2018 г. № 22/4	8 122 769,74	8 558 581,30	-435 811,56
от 21.02.2018 г. № 23/5	8 122 769,74	8 853 608,04	-730 838,30
от 27.04.2018 г. № 24/5	8 317 838,42	9 243 574,16	-925 735,74
от 01.06.2018 г. № 25/4	8 337 682,62	9 263 418,36	-925 735,74
от 10.08.2018 г. № 26/4	8 487 609,20	9 489 453,75	-1 001 844,55
Уточненная редакция к первоначальной редакции (в %)	4,5	16,8	

Изменения в Решение о бюджете на 2018 год Городским Советом вносились пять раз. С учетом этих изменений и дополнений по состоянию на 30.09.2018 года бюджет города утвержден:

- по доходам в сумме 8 487 609,2 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 9 489 453,75 тыс. рублей.

Таблица 2

**Информация об изменениях, внесенных в доходную часть бюджета на 2018 год**

Наименование показателя	редакция Решения о бюджете (тыс. руб.)		изменение (+увеличение, -уменьшение)	
	Первоначальная	Действующая	(тыс. руб.)	(%)
<b>Доходы бюджета</b>	<b>8 122 769,74</b>	<b>8 487 609,24</b>	364 839,5	4,5
в том числе:				
- Налоговые доходы	3 605 755,00	3 605 755,00	-	-
- Неналоговые доходы	907 408,0	907 408,00	-	-
- Безвозмездные поступления	3 609 606,7	3 974 446,2	364 839,5	10

Увеличение плановых объемов доходов бюджета на 2018 год произведено в размере 364 839,5 тыс. рублей или на 4,5 % от первоначально утвержденного бюджета. Внесение изменений связано с выделением дополнительных субсидий и субвенций от бюджетов других уровней.

Таблица 3

**Информация об изменениях, внесенных Городским Советом в расходную часть бюджета на 2018 год**

Раздел	Наименование показателя	Редакция Решения о бюджете (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)		Доля в общем объеме изменений, %
		Первоначальная	Действующая	(тыс. руб.)	(%)	
01	Общегосударственные расходы	326 337,00	432 582,32	106 245,3	32,6	7,8
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	62 866,45	69 319,88	6 453,4	10,3	0,5
04	Национальная экономика	377 808,96	1 033 629,95	655 821,0	173,6	48,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	512 185,9	559 178,91	46 993,0	9,2	3,4
06	Охрана окружающей среды	-	48 727,5	48 727,5	100,0	3,6
07	Образование	6 312 965,87	6 777 493,73	464 527,9	7,4	34,0
08	Культура	266 831,30	300 956,05	34 124,8	12,8	2,5
09	Здравоохранение	7 793,7	8 515,3	721,6	9,3	0,1
10	Социальная политика	249 439,4	252 499,75	3 060,3	1,2	0,2
11	Физическая культура и спорт	4 299,7	4 308,99	9,3	0,2	0,001
14	Межбюджетные трансферты	2 241,4	2 241,4	-	-	-
<b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ВСЕГО</b>		<b>8 122 769,74</b>	<b>9 489 453,75</b>	<b>1 366 684,0</b>	<b>16,8</b>	<b>100</b>

Изменение ассигнований в Решении о бюджете на расходные обязательства бюджета в отчетном году произведено в объеме 1 366 684 тыс. рублей или на 16,8 %

от первоначально утвержденного бюджета. План увеличен на 73,3 % от всей суммы изменений за счет использования остатков на начало года или на 1 001 844,55 тыс. рублей. За счет дополнительных субсидий и субвенций из республиканского бюджета план по расходам увеличен на 364 839,46 тыс. рублей, что составляет 26,7 %.

Основная сумма увеличения расходов бюджета приходится на разделы «Национальная экономика» - 48 % и «Образование – 34 %.

*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 9 месяцев 2018 года**

Наименование показателя	Решение о бюджете	План по отчету	Отклонение (гр.3 - гр.2)	в тыс. рублей	
				Дополнительные лимиты, не внесенные в Решение ГС	Отклонение (гр.5 + гр.6 - гр.4)
1	2	3	4	6	7
<b>Доходы бюджета</b>	<b>8 487 609,2</b>	<b>8 766 886,5</b>	<b>279 277,3</b>	<b>279 277,3</b>	-
в том числе:					
- Налоговые доходы	3 605 755,0	3 605 755,0	-	-	-
- Неналоговые доходы	907 408,0	907 408,0	-	-	-
- Безвозмездные поступления	3 974 446,2	4 253 723,5	279 277,3	279 277,3	-
<b>Расходы бюджета</b>	<b>9 489 453,75</b>	<b>9 768 731,05</b>	<b>279 277,3</b>	<b>279 277,3</b>	-
<b>Превышение расходов над доходами (+ профицит/ - дефицит)</b>	<b>-1 001 844,55</b>	<b>-1 001 844,55</b>	-	-	-
<b>Источники финансирования</b>	1 001 844,55	1 001 844,55	-	-	-

По состоянию на 1 октября 2018 года решением Городского Совета доходы городского бюджета утверждены в объеме 8 487 609,2 тыс. рублей, расходы – 9 489 453,75 тыс. рублей, а дефицит – 1 001 844,55 тыс. рублей. Согласно представленному отчету плановые показатели бюджета города на 2018 год по доходам составили 8 766 866,5 тыс. рублей, по расходам – 9 768 731,05 тыс. рублей, а дефицит – 1 001 844,55 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 279 277,3 тыс. рублей.

Сумма отклонений плановых показателей доходов, указанных в отчете, от показателей, утвержденных Решением о бюджете, в целом соответствует объему дополнительно доведенных лимитов бюджетных обязательств из вышестоящих бюджетов.

Согласно статье 217 БК РФ утвержденные показатели сводной бюджетной росписи должны соответствовать Решению о бюджете. В сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете в случаях, предусмотренных п.3 статьи 217 БК РФ.

Сравнительный анализ плановых показателей расходов, утвержденных Решением о бюджете (с учетом изменений), с данными, указанными в отчете за 9 месяцев 2017 года, показал, что в бюджетную роспись вносились изменения, не предусмотренные п.3 статьи 217 БК РФ, до внесения в Решение о бюджете.

таблица 5

**Информация по плановым показателям отчета, не соответствующим Решению о бюджете** (в тыс. руб.)

Раздел / подраздел	Наименование показателя	Утвержденный Городским Советом бюджет	Доведено доп. лимитов по РКМ РТ	Уточненный (с доп. лимитами КМ РТ и остатками) бюджет	Уточненный план по Отчету (ф.0503317)	Отклонение
1	2	3	4	5	6	7
01.02	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	2 047,7	615,8	2 663,5	3 013,5	350,0
01.03	Функционирование представительных органов муниципального образования	19 028,8	790,5	19 819,3	19 469,3	-350,0
<b>ИТОГО</b>						-

Так, по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» Решением о бюджете утверждены плановые ассигнования в размере 2 047,7 тыс. рублей. Дополнительно сверх утвержденного Минфином РТ доведено 615,8 тыс. рублей. Итого – 2 663,5 тыс. рублей. В представленном Отчете план по данному подразделу указан в размере 3 013,5 тыс. рублей, то есть больше на 350 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование представительных органов муниципального образования» Решением о бюджете утверждены плановые ассигнования в размере 19 028,8 тыс. рублей. Дополнительно сверх утвержденного Минфином РТ доведено 790,5 тыс. рублей. Итого – 19 819,3 тыс. рублей. В представленном Отчете план по данному подразделу указан в размере 19 469,3 тыс. рублей. Отклонение составило 350 тыс. рублей.

Справочно: в Решение о бюджете данные изменения на момент проверки не внесено. При этом, вышеуказанные изменения не изменили итоговую сумму плановых показателей по расходам городского бюджета.

### **3. Анализ кассового исполнения бюджета муниципального образования город Набережные Челны**

В результате сравнительного анализа сумм кассовых поступлений доходов и произведенных выплат со счета городского бюджета по данным Управления финансов Исполнительного комитета с данными, предоставленными Управлением Федерального казначейства, отклонений по доходам и расходам не выявлено, как в общей сумме, так и по отдельным видам. Контрольные соотношения показателей в предоставленной бюджетной отчетности выдержаны.

#### *3.1. Исполнение бюджета города по доходам*

Исполнение городского бюджета по доходам за анализируемый период

составило 6 399 466,39 тыс. рублей или 73 % от уточненного годового плана, в том числе:

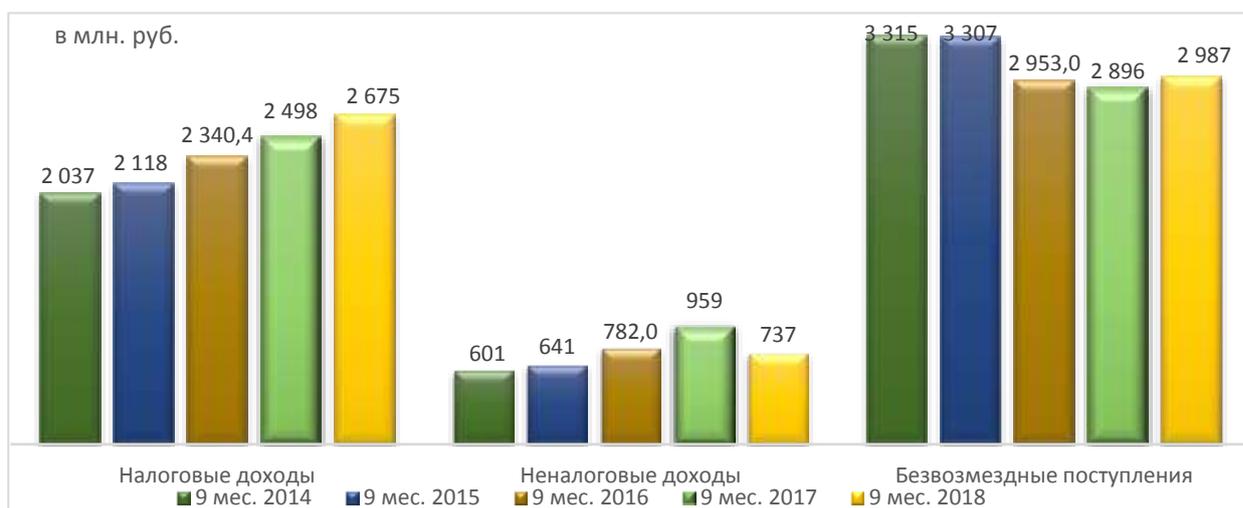
- налоговых доходов поступило 2 675 442,62 тыс. рублей, что составляет 41,8 % доходов бюджета города или выполнение утвержденного годового плана на 74,2 %;

- неналоговых доходов поступило 737 336,98 тыс. рублей, что составляет 11,5 % от общей суммы доходов бюджета города, или выполнение уточненного годового плана на 81,3 %;

- безвозмездные поступления получены на общую сумму 2 986 686,8 тыс. рублей, что составило 46,7 % в структуре доходов бюджета города и выполнение плана на 70,2 %.

Диаграмма 1

### Сравнительный анализ поступления доходов городского бюджета за 9 месяцев 2018 года с соответствующим периодом 2014 - 2017 годов



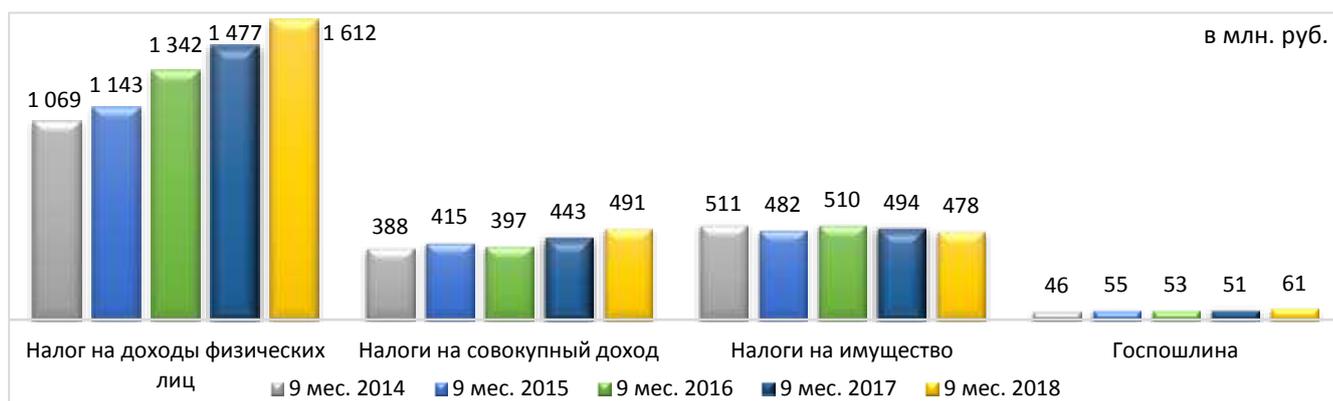
Информация о поступивших доходах в разрезе статей бюджетной классификации приведена в Приложении 1.

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года доходов в бюджет города поступило больше на 45 923,3 тыс. рублей или на 0,7 %.

Рост обусловлен, в основном, увеличением налоговых доходов (на 177 674,6 тыс. рублей или на 7,1 %) и безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней (на 90 378,2 или на 3,1 %). При этом неналоговых доходов получено меньше на 222 129,5 тыс. рублей или на 23,2 %.

Диаграмма 2

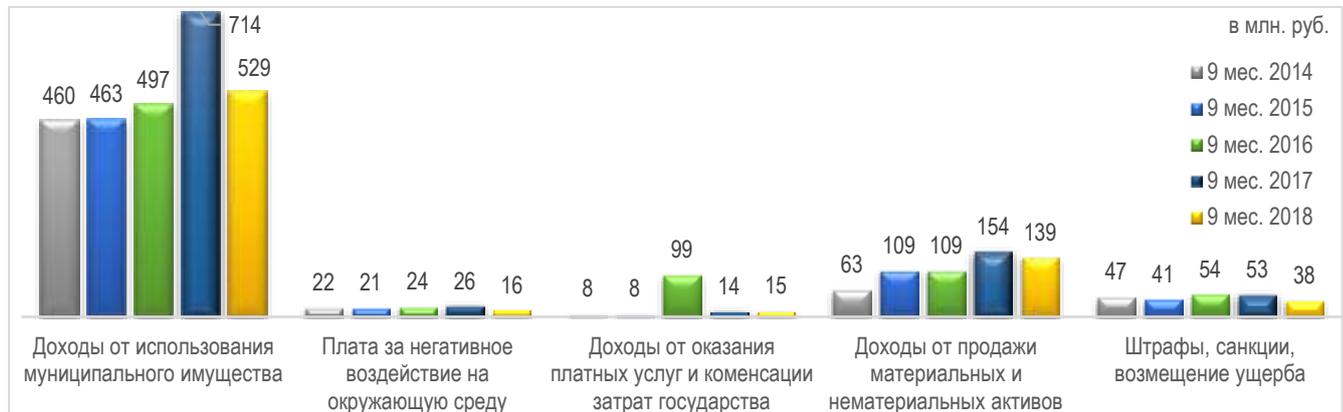
### Сравнительный анализ поступления налоговых доходов городского бюджета за 9 месяцев 2018 года с соответствующим периодом 2014 - 2017 годов



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. За анализируемый период НДФЛ поступил в сумме 1 612 357,5 тыс. рублей, что выше поступлений за соответствующий период предыдущего года на 135 708,9 тыс. рублей или на 9,2 %.

Диаграмма 3

### Сравнительный анализ поступления неналоговых доходов городского бюджета за 9 месяцев 2018 года с соответствующим периодом 2014 - 2017 годов



Неналоговых доходов за 9 месяцев 2018 года поступило по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года меньше на 222 129,5 тыс. рублей или на 23,2 %. Снижение неналоговых доходов в отчетном периоде обусловлено, в основном, за счет поступлений в предыдущем году задолженности прошлых лет средств от использования и продажи земель муниципального образования. Так, за 9 месяцев 2017 года доходов от использования земли и имущества поступило 714 063,6 тыс. рублей, а в 2018 году – 529 037 тыс. рублей, то есть меньше на 185 026,6 тыс. рублей или на 25,9 %.

Решением о бюджете на 2018 год доходы от реализации муниципального имущества запланированы в объеме 2 500 тыс. рублей. Из 7-ми объектов недвижимости по Программе приватизации на 2018 год за анализируемый период реализованы два:

- Тяговая подстанция № 19, КПП, диспетчерская общей площадью 269,8 кв. м и земельные участки площадью 2 200 кв. м на сумму 5 549,8 тыс. рублей по адресу: г. Набережные Челны проспект Вахитова, 54 комплекс;

- Незавершенное здание детского сада на 280 мест площадью 1 119,8 кв. м и земельный участок площадью 7 885 на сумму 13 088,85 тыс. рублей по адресу: г. Набережные Челны, д. 61/33.

Кроме объектов, предусмотренных Программой приватизации, проданы еще два:

- нежилое помещение площадью 464,6 кв. м на сумму 7 116,1 тыс. рублей по адресу: г. Набережные Челны, улица Комарова, д. 34, - продано арендатору ИП Халикову Л.Р. в соответствии с Федеральным законом № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». В бюджет средства за проданный объект не поступали в виду наличия рассрочки на 60 месяцев.

- комната в 2-х комнатной квартире рублей на сумму 475 тыс. рублей по

адресу: г. Набережные Челны, проспект Дружбы Народов, 12, кв.27 (7/07), - продана по решению Набережночелнинского городского суда от 19.01.2018 года по делу № 2-112/2018. Средства за проданный объект поступили в бюджет в полном объеме.

За отчетный период продано земельных участков общей площадью 47,1 га. В бюджет города поступило 120 363,2 тыс. рублей, из них 20 578,6 тыс. рублей – за участки, проданные в конце 2017 года, по этому годовому плану выполнен 120 %.

Согласно информации Исполнительного комитета, все участки реализованы без торгов, то есть по заявлениям собственников объектов недвижимости.

В отчетном периоде из вышестоящих бюджетов поступило 2 986 686,8 тыс. рублей, в том числе:

- дотации в объеме 44 205 тыс. рублей или 75 % от утвержденного годового показателя;

- субсидии на софинансирование расходов в объеме 775 022,2 тыс. рублей или 79,3 % от уточненного годового показателя;

- субвенции на исполнение переданных муниципальному образованию государственных полномочий в сумме 2 165 117,1 тыс. рублей или 67,7 % от утвержденного показателя;

- межбюджетные трансферты на общую сумму 17 496 тыс. рублей или 99,5 % от уточненного показателя;

- прочие поступления – 250 тыс. рублей;

- возврат остатков субсидий муниципальными учреждениями – 318,3 тыс. рублей;

- из бюджета города возвращены в республиканский бюджет остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет – 15 721,8 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов по сравнению с соответствующим периодом прошлого года перечислены в объеме больше на 90 378,2 тыс. рублей или на 3,1 %.

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

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

По данным Отчета о кассовых поступлениях и выбытиях, предоставленного Отделением по г. Набережные Челны Управления Федерального казначейства по Республике Татарстан, в бюджет города поступили доходы от 29 администраторов.

Но при этом установлено, что за 9 месяцев 2018 года в городской бюджет поступили средства на общую сумму 304,6 тыс. рублей по КБК, не закрепленным за администраторами доходов. Согласно пояснительной записке к Отчету Управлением финансов Исполнительного комитета для уточнения указанных

платежей подготовлен проект изменений в Решение о бюджете, который будет представлен депутатам на ближайшем заседании. Проектом предусмотрены дополнительные коды по администраторам: Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Республике Татарстан и Инспекция Федеральной налоговой службы России по городу Набережные Челны Республики Татарстан.

Кроме того, в городской бюджет ошибочно поступило 3 тыс. рублей от Федеральная служба государственной статистики администраторами доходов г. Набережные Челны.

### 3.1.2. Изменения задолженности по доходам бюджета

Согласно представленным Управлением финансов Исполнительного комитета оперативным данным задолженность по доходам городского бюджета на 01.10.2018 года составила 141 510 тыс. рублей.

Общая сумма недоимки в сравнении с началом года снизилась на 65 088 тыс. рублей или на 20,1 %, в основном, за счет уменьшения задолженности по налогу на имущество физических лиц, земельному налогу, единому налогу на вмененный доход и арендной плате за землю.

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

таблица 2

### 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. 2018 г.	на 01.10. 2018 г.	в тыс. руб.	в %	
<b>Налоговые доходы</b> , в том числе:	<b>138 234</b>	<b>79 632</b>	<b>-58 602</b>	<b>-42,4</b>	<b>56</b>
- Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	15 008	16 334	1 326	8,8	
- Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	8 500	10 094	1 594	18,8	
- Единый налог на вмененный доход	10 259	6 386	-3 873	-37,8	
- Налог на имущество физических лиц	70 921	33 470	-37 451	-52,8	
- Земельный налог	33 522	13 337	-20 185	-60,2	
- Прочие налоговые доходы	24	10	-13	-56,1	
<b>Неналоговые доходы</b> , в том числе:	<b>68 363</b>	<b>61 878</b>	<b>-6 485</b>	<b>-9,5</b>	<b>44</b>
- Арендная плата за землю	39 727	37 676	-2 051	-5,2	
- Доходы от сдачи в аренду имущества	3 077	3 503	426	13,8	
- Доходы от перечисления части прибыли МУП	2 177	2 177	-	-	
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	-	-	-	
- Штрафы	23 382	18 522	-4 860	-20,8	
<b>Итого:</b>	<b>206 597</b>	<b>141 510</b>	<b>-65 087</b>	<b>-31,5</b>	<b>100</b>

По оперативным данным недоимка по налоговым доходам уменьшилась на 58 602 тыс. рублей или на 42,2 %, по неналоговым доходам - на 6 485 тыс. рублей или на 9,5 %.

Одной из основных составляющих в общей сумме задолженности остается арендная плата за землю— 26,6 %. По сравнению с началом года размер задолженности уменьшился на 5,2 % и составил 37 676 тыс. рублей. Крупными

недоимщиками остаются МУП «ПАД» - 8,5 млн. рублей, АО «Волгомост» – 2,5 млн. рублей, ИП Чернышева Н.В. – 1,4 млн. рублей, ООО "КамгэсЗЯБ"– 1,3 млн. рублей и др.

Недоимка по налогу на имущество физических лиц занимает второе место в общей сумме задолженности – 23,7%. По сравнению с началом года недоимка по данному налогу значительно сократилась – на 52,8 % и составила 33 470 тыс. рублей.

В общей сумме недоимки 13,1 % приходится на задолженность по штрафам, которая составляет на 01.10.2018 года 18 522 тыс. рублей. По сравнению с началом года задолженность уменьшилась на 4 860 тыс. рублей или на 20,8 % за счет списания безнадежной к взысканию задолженности по денежным обязательствам перед городским бюджетом. Согласно информации Исполнительного комитета, за отчетный период административной комиссией списана задолженность на общую сумму 7 601,7 тыс. рублей.

Недоимка по налогу на доходы физических лиц на отчетную дату составляет 16 334 тыс. рублей или 11,5 % в общей сумме задолженности. По сравнению с началом года она выросла на 1 326 тыс. рублей или на 8,8 %.

На 52,8 % снизилась задолженность по земельному налогу и составила 13 337 тыс. рублей или 9,4 % от общей суммы задолженности.

Наблюдается рост на 18,8 % недоимки по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. На 01.10.2018 г. задолженность составила 10 094 тыс. рублей, и в общем объеме недоимки на его долю приходится 7,1 % задолженности.

Снизилась на 37,8 % задолженность по налогам субъектов малого предпринимательства, применяющим упрощенную систему налогообложения - единый налог на вмененный доход, и достигла 6 386 тыс. рублей.

Недоимка по арендной плате за муниципальное имущество составляет 2,5 % в общем объеме задолженности. По сравнению с показателями на начало года она увеличилась на 426 тыс. рублей или на 13,8 % и составила 3 503 тыс. рублей. Крупными недоимщиками остаются ИП Шайх Д.И. – 963,3 тыс. рублей, ИП Попов В.М. – 473 тыс. рублей, ИП Гайнуллина Л.Ф. – 314 тыс. рублей, ООО «Светлана-Тур» – 299 тыс. рублей, ИП Сорокина Я.В. – 206 тыс. рублей и др.

По состоянию на 01.10.2018 сумма задолженности (основной, без пени) по налоговым и неналоговым доходам соответствует 3,1 % собственных доходов городского бюджета, запланированных на 2018 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 40 % от общей суммы задолженности администрирует Исполнительный комитет.

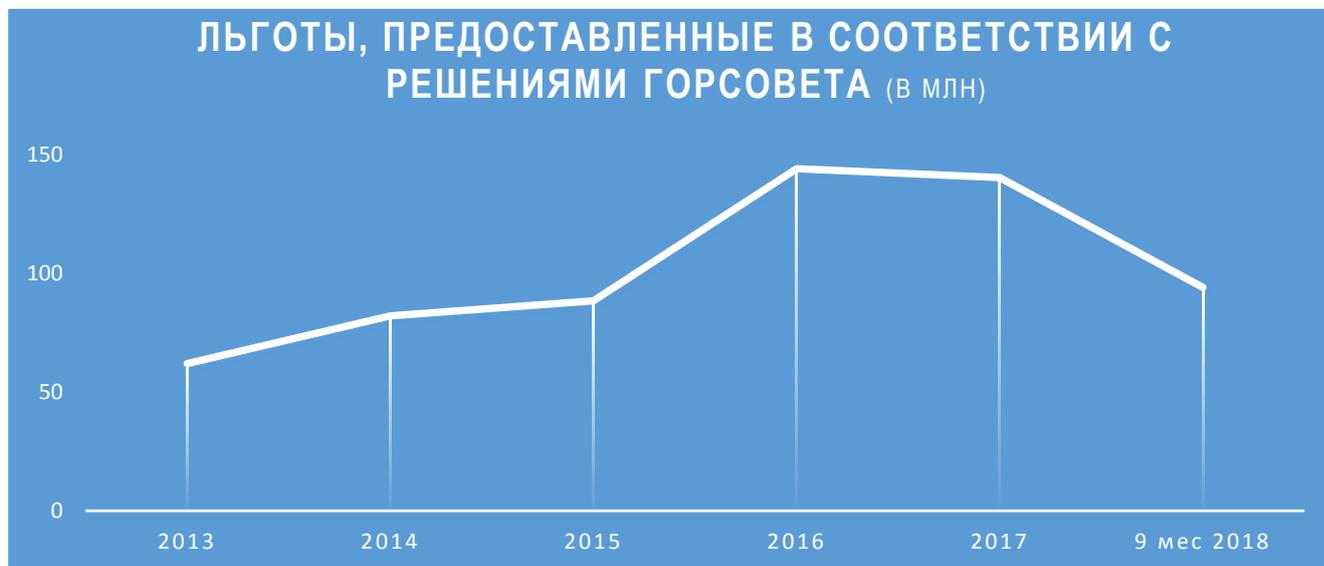
### *3.1.3. Предоставление муниципальных льгот*

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

По оценке Исполнительного комитета, за 9 месяцев 2018 года сумма выпадающих доходов городского бюджета в связи с освобождением от уплаты земельного налога, установлением пониженных ставок земельного налога и предоставлением льгот по аренде муниципального имущества составила 94 035,7 тыс. рублей или 2,1 % от годовой суммы плана по собственным доходам.

диаграмма 4



В том числе:

- по земельному налогу при плане 605 000 тыс. рублей предоставлена льгота в объеме – 59 400 тыс. рублей или 13,9 % от суммы годового плана;
- по аренде земельных участков при годовом плане 618 000 тыс. рублей предоставлена льгота в объеме 28 635,3 тыс. рублей или 6,5 % от суммы запланированных поступлений за год по данному виду доходов;
- по аренде муниципального имущества при плане 31 255 тыс. рублей – 6 000,4 или 23,5 % от суммы запланированных поступлений за год.

Удельный вес доходов, по которым установлены перечисленные льготы, в общем объеме собственных доходов бюджета города составляет около 34 процентов. Так, за 9 месяцев 2018 года в бюджет города поступило вышеуказанных доходов 892 582,6 тыс. рублей, а сумма предоставленной льготы составила 94 035,7 тыс. рублей или 10,5 % от поступившей суммы.

таблица 3

**Информация о льготах, предоставленных на основании решений Городского Совета муниципального образования город Набережные Челны за период 2010 - 2017 гг. и 9 месяцев 2018 г. (в тыс. рублей)**

год	Наименование платежа								
	арендная плата за имущество			земельный налог			аренда земли		
	доходы	льготы	Доля	доходы	льготы	Доля	доходы	льготы	Доля
2010	15 883,3	30 319,9	190,9	582 822,6	13 520	2,3	352 075,4	4 281,1	1,2
2011	6 897,0	18 868,3	273,6	634 184,9	27 350	4,3	386 345,4	12 022,1	3,1

<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 21.02.2018) «О земельном налоге»

2012	6 795,6	16 493,6	242,7	648 758,9	17 083	2,6	402 896,9	17 633,2	4,4
2013	7 852,4	14 237,6	181,3	651 202,0	23 001	3,5	452 402,9	24 758,2	5,5
2014	8 893,8	14 180,9	159,4	646 255,7	29 065	4,5	608 501,9	38 914,4	6,4
2015	7 512,9	14 185,4	188,8	594 827,1	50 977	8,6	632 299,4	30 580,0	4,8
2016	22 813,8	13 950,8	61,2	666 533,7	59 666	9,0	687 783,1	70 464,2	10,2
2017	30 230,3	9 628,0	31,8	678 451,0	57 249	8,4	768 569,4	69 692,2	9,1
9 месяцев 2018	25 498,0	6 000,4	23,5	426 018,8	59 400	13,9	441 065,8	28 635,3	6,5

За 9 месяцев 2018 года земельный налог поступил в бюджет города на общую сумму 426 018,8 тыс. рублей. Сумма выпадающих доходов по данному налогу за отчетный период составила 59 400 тыс. рублей или 13,9 % от поступившей суммы. За последние годы отмечается увеличение доли выпадающих доходов, в связи с освобождением от уплаты налога земель под технопарками, индустриальными парками, созданными для реализации инновационных проектов.

По информации Исполнительного комитета льгота по арендной плате за землю в отчетном периоде составила 28 635,3 тыс. рублей или 6,5 % от поступившей суммы (441 065,8 тыс. рублей).

Сумма выпадающих доходов от предоставления льготы по арендной плате за использование имущества казны составила 6 000,4 тыс. рублей или 23,5 % от поступившей суммы (25 498 тыс. рублей). Снижение доли выпадающих доходов по данным платежам обусловлено ростом суммы поступлений по сравнению с аналогичными периодами в результате поступления, начиная с 2016 года, в городской бюджет платы за аренду сети водоснабжения и водоотведения города.

### 3.2. Исполнение бюджета города по расходам

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

За рассматриваемый период кассовое исполнение расходов бюджета города произведено на общую сумму 6 567 161,49 тыс. рублей или 67,2 % от годового показателя бюджета с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения.

Таблица 4

#### Исполнение плановых показателей бюджета по расходам в 9 месяцев 2018 года по разделам функциональной классификации

Раздел	Наименование	Уточненный бюджет	Кассовое исполнение за 1 квартал		Доля (%) в общем итоге
		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(%)	
01	Общегосударственные вопросы	470 505,1	322 619,2	68,6	4,9
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	69 319,9	45 132,5	65,1	0,7
04	Национальная экономика	1 056 681,9	809 662,2	76,6	12,3
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	559 178,9	481 474,1	86,1	7,3
06	Охрана окружающей среды	48 727,5	4 056,0	8,3	0,1
07	Образование	6 956 966,8	4 521 169,2	65,0	68,8
08	Культура	323 842,0	230 251,7	71,1	3,5
09	Здравоохранение	8 515,3	5 218,4	61,3	0,1
10	Социальная политика	268 443,2	142 730,2	53,2	2,2
11	Физическая культура и спорт	4 309,0	3 167,1	73,5	0,05
14	Межбюджетные трансферты	2 241,4	1 681,0	75,0	0,03
	<b>Всего расходов</b>	<b>9 768 731,0</b>	<b>6 567 161,5</b>	<b>67,2</b>	<b>100</b>

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов городского бюджета наибольший вес приходится на расходы по разделам «Образование» - 68,8 %, «Национальная экономика» - 12,3 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 7,3 %, «Общегосударственные расходы» - 4,9 %.

Дополнительная информация об исполнении расходов бюджета города за 9 месяцев 2018 года по разделам и подразделам классификации расходов представлена в Приложении 2.

Решением о бюджете на 2018 год общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств утвержден в сумме 1 380 тыс. рублей. В отчетном периоде расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составили 902 тыс. рублей или 65,4 % от утвержденного показателя. Доля расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме расходов бюджета за 2018 год составила 0,01%.

По сравнению с тем же периодом предыдущего года расходы бюджета в общей сумме выросли на 747 548 тыс. рублей или на 12,8 %.

Таблица 5

**Сравнительный анализ расходов городского бюджета за 9 месяцев 2018 года с соответствующим периодом предыдущего года**

Раздел	Наименование	Кассовое исполнение за 9 месяцев (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)	
		2017	2018	тыс. руб.	(%)
01	Общегосударственные вопросы	442 042,8	322 619,2	-119 423,6	-27,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	38 546,8	45 132,5	6 585,7	17,1
04	Национальная экономика	353 193,8	809 662,2	456 468,4	129,2
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	466 873,7	481 474,1	14 600,4	3,1
06	Охрана окружающей среды		4 056,0	4 056,0	100
07	Образование	4 186 916,3	4 521 169,2	334 252,9	8,0
08	Культура	178 750,0	230 251,7	51 501,7	28,8
09	Здравоохранение	5 331,1	5 218,4	-112,8	-2,1
10	Социальная политика	142 216,0	142 730,2	514,3	0,4
11	Физическая культура и спорт	4 062,0	3 167,1	-894,9	-22,0
14	Межбюджетные трансферты	1 543,1	1 681,0	138,0	8,9
	<b>Всего расходов</b>	<b>5 819 475,5</b>	<b>6 567 161,5</b>	<b>747 548,0</b>	<b>12,8</b>

Максимальная доля в общей сумме роста расходов по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года приходится на раздел «Национальная экономика». Значительное увеличение расходов на 456 468,4 тыс. рублей или на 129,2 % по разделу «Национальная экономика» связано, в основном, с предоставлением субсидии МУП «Электротранспорт» по договору от 01.02.2018 №1-ф в размере 439 782,2 тыс. рублей на погашение задолженности по договорам лизинга.

Значительное уменьшение расходов на 119 423,6 тыс. рублей или на 27 % по разделу «Общегосударственные вопросы» обусловлено тем, что в 2017 году по данному разделу произведены расходы на увеличение уставного фонда МУП «Электротранспорт» в размере 210 963 тыс. рублей, а в отчетном периоде данные расходы не осуществлялись.

Рост расходов по разделу «Национальная безопасность и

правоохранительная деятельность» на 17,1 % обусловлен, в основном, увеличением расходов на содержание опорных пунктов охраны общественного порядка.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» выше на 14 600,4 тыс. рублей или на 3,1 % за 9 месяцев 2018 года по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года.

По разделу «Охрана окружающей среды» из бюджета перечислены средства за выполненные проектные(изыскательские), инженерно-экологические работы, сборы на проведение государственной экологической экспертизы городской свалки ТБО в районе с. Тогаево, поставку специальных контейнеров большой емкости для сбора опасных твердых коммунальных отходов на общую сумму 4 056 тыс. рублей.

Увеличение расходов по разделу «Культура» произошло, в основном, в связи с увеличением заработной платы части работников бюджетной сферы.

Рост 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.

Согласно Отчету, в г. Набережные Челны действуют 18 городских целевых программ, в которых запланированы средства из городского бюджета на общую сумму 7 251 743,4 тыс. рублей. Доля расходов на реализацию муниципальных целевых программ в общей структуре расходов бюджета по утвержденному плану составляет 74,2 %. Информация об исполнении расходов бюджета города за отчетный период в разрезе целевых программ представлена в Приложении 3.

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

Остаток средств муниципального дорожного фонда на 01.01.2018 года составлял 21 596,46 тыс. рублей. На текущий финансовый год в бюджете запланировано 57 996,46 тыс. рублей.

По - объектное распределение средств дорожного фонда утверждено постановлением Исполнительного комитета от 20.04.2018 г. № 2182.

За отчетный период в городской бюджет поступило 28 742,32 тыс. рублей. Согласно данным Исполнительного комитета в отчетном периоде за счет средств муниципального дорожного фонда оплачены расходы на мероприятия по безопасности дорожного движения: обустройство искусственных дорожных неровностей, установку дорожных знаков,- на общую сумму 9 133,03 тыс. рублей. Остаток средств дорожного фонда на 01.10.2018 года составил 41 205,7 тыс. рублей.

### *3.2.3. Расходы на исполнение судебных актов*

Органам местного самоуправления в отчетном периоде направлялись решения судебных органов по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) должностных лиц. Расходы городского бюджета за отчетный период на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию в общей сумме составили 6 137,6 тыс. рублей, кроме того, общая сумма неисполненных судебных решений – 1 882,4 тыс. рублей.

Доля расходов на исполнение судебных актов в отчетном периоде составляет

0,12 % в общем объеме расходов городского бюджета, что в 2 раза превышает показатели предыдущего года.

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

Решением о бюджете резервный фонд Исполнительного комитета на 2018 год предусмотрен в размере 42 615,84 тыс. рублей. Согласно отчету Исполнительного комитета, за анализируемый период средства резервного фонда не расходовались.

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

Согласно отчету, бюджет города за 9 месяцев 2018 года выполнен с дефицитом в размере 167 695,1 тыс. рублей. Дефицит покрыт остатками средств на едином счете бюджета на начало года. Требование п.4 статьи 92 БК РФ не нарушено.

*Справочно:* По состоянию на начало года на едином счете бюджета числилось 1 017 878,09 тыс. рублей. На 1 октября 2018 г. остаток средств составил 850 185,45 тыс. рублей, в том числе остаток целевых средств, поступивших от бюджетов других уровней – 135 721,56 тыс. рублей или 10,4 % 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 начало отчетного года по бюджетным кредитам, выданным ранее из городского бюджета, составила 25,9 тыс. рублей. Остаток текущей задолженности числится по кредитам, выданным из городского бюджета в 1998 году на жилье работникам бюджетной сферы. В счет погашения данного кредита за отчетный период поступило 2,6 тыс. рублей. Согласно отчету Исполнительного комитета, просроченная задолженность по бюджетным кредитам отсутствует.

Другие источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде не привлекались.

#### **5. Итоговые положения**

Проверка и анализ представленного отчета об исполнении городского бюджета за 9 месяцев 2018 года показали:

1. Представленный Отчет об исполнении бюджета удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам и расходам, а также источникам финансирования дефицита бюджета.

2. Сравнительный анализ плановых показателей расходов бюджета, утвержденных Решением о бюджете (с учетом изменений), с данными, указанными в отчете, показал, что в нарушение Бюджетного кодекса РФ в бюджетную роспись вносились изменения, не предусмотренные п.3 статьи 217 БК РФ, до внесения в

### Решение о бюджете.

3. В ходе сравнительного анализа отчетных данных выбытию средств с единого счета 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 6 399 466,39 тыс. рублей или 73 % от планового показателя, в том числе:

- по собственным доходам – 3 412 779,6 тыс. рублей или 75,6 % от утвержденных годовых назначений;

- по безвозмездным поступлениям от бюджетов других уровней – 2 986 686,8 тыс. рублей или 70,2 % от запланированных годовых назначений.

5. Кассовые расходы бюджета города составили 6 567 161,49 тыс. рублей или 67,2 % от годовых назначений.

6. В отчетном периоде дефицит бюджета города составил 167 695,1 тыс. рублей. Дефицит городского бюджета покрыт за счет неиспользованных на начало года остатков 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 9 месяцев 2018 года;
2. Информация о расходах бюджета города за 9 месяцев 2018 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 9 месяцев 2018 года в разрезе статей доходов

Наименование показателя	Утвержденный бюджет + доп. лимиты по РКМ РТ	Кассовое исполнение, в тыс. рублей	Процент исполнения к плану	Доля (%) в общем объеме
1	2	3	4	5
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>4 513 163,00</b>	<b>3 412 779,6</b>	<b>75,6</b>	<b>53,3</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>3 605 755,00</b>	<b>2 675 442,62</b>	<b>74,2</b>	<b>41,8</b>
Налог на доходы физических лиц	2 142 405,0	1 612 357,5	75,3	
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	36 400,0	28 742,3	79,0	
Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)	300 446,0	272 238,7	90,6	
Налог на совокупный доход (единый налог на вмененный доход)	287 173,0	211 758,6	73,7	
Единый сельскохозяйственный налог	272,0	267,2	98,2	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	9 791,0	6 354,1	64,9	
Налог на имущество физических лиц	146 726,0	49 767,3	33,9	
Налог на игорный бизнес	1 117,0	1 919,4	171,8	
Земельный налог	605 000,0	426 018,8	70,4	
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	5 366,0	5 363,6	100,0	
Государственная пошлина	71 059,0	60 654,2	85,4	
Перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам (прочие)		0,9		
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>907 408,00</b>	<b>737 336,98</b>	<b>81,3</b>	<b>11,5</b>
Дивиденды по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности	165,0	218,4	132,3	
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	616 800,0	440 798,0	71,5	
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	1 200,0	267,8	22,3	
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества автономных учреждений)	625,0	1 657,9	265,3	
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	31 255,0	23 840,3	76,3	
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП	1 829,0	1 761,0	96,3	
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	56 529,0	60 493,7	107,0	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	19 775,0	16 086,2	81,3	
Прочие доходы от оказания платных услуг ПБС	5 900,0	4 088,7	69,3	
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества города от компенсации затрат государства	205,0	1 511,9	737,5	
Прочие доходы от компенсации затрат государства	625,0	8 914,8	1426,4	
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	2 500,0	19 113,6	764,5	
Доходы от продажи земельных участков, расположенных в границах городских округов государственная собственность на которые не разграничена	100 000,0	120 363,2	120,4	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	70 000,0	38 457,8	54,9	
Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления)		-236,3		
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>4 253 723,5</b>	<b>2 986 686,8</b>	<b>70,2</b>	<b>46,7</b>
<b>ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b>	<b>8 766 886,54</b>	<b>6 399 466,39</b>	<b>73,0</b>	<b>100</b>

## Информация о расходах бюджета города за 9 месяцев 2018 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>470 505,10</b>	<b>322 619,21</b>	68,6	<b>5</b>
01.02	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	3 013,5	2 747,7	91,2	
01.03	Функционирование представительных органов муниципального образования	19 469,3	12 229,4	62,8	
01.04	Функционирование органов исполнительной власти местной администрации	186 914,96	149 059,46	79,7	
01.05	Судебная система	1 636,00	631,5	38,6	
01.06	Обеспечение деятельности органов финансово-бюджетного надзора	5 085,58	3 320,2	65,3	
01.07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	1 835,82	1 656,4	90,2	
01.11	Резервный фонд	42 809,60	-	-	
01.13	Другие общегосударственные вопросы	209 740,35	152 974,6	72,9	
<b>03</b>	<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>69 319,88</b>	<b>45 132,48</b>	65,1	<b>0,7</b>
03.09	Защита населения и территории от чрезвычайной ситуации в мирное и военное время	4 284,50	2 540,4	59,3	
03.10	Обеспечение противопожарной безопасности	3 572,95	2 880,3	80,6	
03.14	Другие вопросы в области правоохранительной деятельности	61 462,43	39 711,8	64,6	
<b>04</b>	<b>Национальная экономика</b>	<b>1 056 681,94</b>	<b>809 662,17</b>	76,6	<b>12,3</b>
04.05	Сельское хозяйство и рыболовство	1 667,18	124,8	7,5	
04.06	Водное хозяйство	221,30	-	-	
04.08	Транспорт	481 811,56	479 763,5	99,6	
04.09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	521 868,94	311 663,8	59,7	
04.10	Связь и информатика	878,40	293,9	33,5	
04.12	Другие вопросы в области национальной экономики	50 234,56	17 816,1	35,5	
<b>05</b>	<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>559 178,91</b>	<b>481 474,06</b>	86,1	<b>7,3</b>
05.01	Жилищное хозяйство	267 347,0	267 347,0	100	
05.02	Коммунальное хозяйство	7 088,6	3 295,2	46,5	
05.03	Благоустройство	281 477,7	208 734,3	74,2	
05.05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	3 265,7	2 097,6	64,2	
<b>06</b>	<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>48 727,5</b>	<b>4 056,0</b>	8,3	<b>0,1</b>
<b>07</b>	<b>Образование</b>	<b>6 956 966,82</b>	<b>4 521 169,17</b>	65,0	<b>68,8</b>
07.01	Дошкольное образование	2 595 528,0	1 695 506,2	65,3	
07.02	Общее образование	2 838 001,1	1 819 986,9	64,1	
07.03	Дополнительное образование детей	1 157 820,9	772 564,7	66,7	
07.07	Молодежная политика и оздоровление детей	232 023,7	160 756,5	69,3	
07.09	Другие вопросы в области образования	133 593,1	72 354,9	54,2	
<b>08</b>	<b>Культура</b>	<b>323 842,00</b>	<b>230 251,69</b>	71,1	<b>3,5</b>
08.01	Культура	313 195,55	225 950,8	72,1	
08.04	Другие вопросы в области культуры	10 646,5	4 300,9	40,4	
<b>09</b>	<b>Здравоохранение</b>	<b>8 515,3</b>	<b>5 218,4</b>	61,3	<b>0,08</b>
<b>10</b>	<b>Социальная политика</b>	<b>268 443,24</b>	<b>142 730,2</b>	53,2	<b>2,2</b>
10.01	Пенсионное обеспечение	2 335,0	462,0	19,8	
10.02	Социальное обслуживание населения	4 083,0	2 712,2	66,4	
10.03	Другие вопросы в области социальной политики	102 606,4	54 211,5	52,8	
10.04	Пособия по социальной помощи населению	159 418,8	85 344,5	53,5	
<b>11</b>	<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>4 309,0</b>	<b>3 167,1</b>	73,5	<b>0,05</b>
<b>14</b>	<b>Межбюджетные трансферты</b>	<b>2 241,4</b>	<b>1 681,0</b>	75,0	<b>0,03</b>
	<b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b>	<b>9 768 731,05</b>	<b>6 567 161,49</b>	<b>67,2</b>	<b>100</b>

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

№ п/п	Наименование целевых программ	Утверждено решением о бюджете на отчетный финансовый год	Кассовое исполнение	Процент исполнения уточненной (гр.4*100/гр.3)	в тыс. рублей	
					Плановый показатель по Паспорту программы (городской бюджет)	Процент исполнения Программы (гр.4*100/гр.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Региональная программа по проведению капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Татарстан и на территории МО г. Набережные Челны (Постановление Исполнительного комитета от 25.12.2015г. №7414 в ред. от 22.09.2016 №4903)	267 347,0	267 347,0	100,0	267 347,0	100,0
2	Программа "Развитие системы образования городе Набережные Челны" (Постановление Исполнительного комитета от 01.11.2016г. №5748 (в редакции от 22.02.2018 №900))	5 931 860,7	3 920 962,9	66,1	5 653 366,9	69,4
3	Муниципальная молодежная программа (Постановление Исполнительного комитета от 03.11.2016г. №5791, в ред. от 09.08.2018 №4501)	127 647,1	78 242,7	61,3	120 886,7	64,7
4	Программа "Профилактика наркотизации населения в городе Набережные Челны" (Постановление Исполнительного комитета от 03.11.2016г. №5801(в редакции от 06.09.2018 №4984))	200,0	143,2	71,6	200,0	71,6
5	Программа "Развитие физической культуры и спорта в МО город Набережные Челны" (Постановление Исполнительного комитета от 02.11.2016г. №5769 (в редакции от 07.03.2018г. №1184))	487 406,6	316 226,2	64,9	458 116,8	69,0
6	Программа "Развитие культуры в городе Набережные Челны" (Постановление Исполнительного комитета от 01.11.2016г. №5731 (в редакции от 29.08.2018 №4822))	292 602,3	209 191,5	71,5	265 161,5	78,9
7	Программа "Пожарная безопасность в МО город Набережные Челны" (Постановление Исполнительного комитета от 02.11.2016г. №5773 (в редакции от 12.03.2018 №1241))	16 335,9	10 595,0	64,9	16 335,9	64,9
8	Программа по улучшению условий и охрана труда в городе Набережные Челны (Постановление Исполнительного комитета от 01.11.2016г. №5737, (в редакции от 29.03.2018 №1660))	40,0	-	-	40,0	-
9	Программа "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории МО город Набережные Челны" (Постановление Исполнительного комитета от 03.11.2016г. №5794, в ред. от 12.03.2018 №1693)	12 557,2	8 055,0	64,1	12 557,2	64,1
10	Программа адресной социальной поддержки населения города Набережные Челны (Постановление Исполнительного комитета от 03.11.2016г. №5793 (в редакции от 08.08.2018 №4481))	27 739,0	21 108,1	76,1	27 685,6	76,2
11	Программа «Развитие территориального общественного самоуправления города Набережные Челны» (Постановление Исполнительного комитета от 27.10.2017г. №6519)	5 500,0	3 179,4	57,8	5 500,0	57,8
12	Программа «Развитие муниципальной службы муниципального образования город Набережные Челны» (Постановление Исполнительного комитета от 06.12.2017г. №7547)	3 809,3	1 267,7	33,3	3 809,3	33,3
13	Программа "Реализация государственной национальной политики в городе Набережные Челны" (Постановление Исполнительного комитета от 14.10.2015г. №5860 (в редакции от 20.06.2018 №3507))	2 436,8	816,7	33,5	2 436,8	33,5

№ п/п	Наименование целевых программ	Утверждено решением о бюджете на отчетный финансовый год	Кассовое исполнение	Процент исполнения уточненной (гр.4*100/гр.3)	Плановый показатель по Паспорту программы (городской бюджет)	Процент исполнения Программы (гр.4*100/гр.6)
1	2	3	4	5	6	7
14	Программа "Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений в городе Набережные Челны" (Постановление Исполнительного комитета от 29.12.2015г. №7510 (в редакции от 28.04.2018 №2392))	66 367,2	39 735,6	59,9	56 833,0	69,9
15	Программа "Реализация антикоррупционной политики город Набережные Челны" (Постановление Исполнительного комитета от 18.11.2014г. №7047 в ред. от 12.03.2018 №1243)	120,0	59,7	49,8	120,0	49,8
16	Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности города Набережные Челны (Постановление Исполнительного комитета от 03.11.2016г. №5780, от 27.03.2018 №1627)	9 374,4	4 626,5	49,4	9 374,4	49,4
17	Программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Набережные Челны» (Постановление Исполнительного комитета от 02.11.2016г. №5770 (в ред. 30.03.2018 №1710))	150,0	98,0	65,3	150,0	65,3
18	Программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Набережные Челны» (Постановление Исполнительного комитета от 27.10.2016г. №5659 в ред. от 26.03.2018 №1580)	250,0	-	-	250,0	-
	<b>Всего:</b>	<b>7 251 743,4</b>	<b>4 881 655,1</b>	<b>67,3</b>	<b>6 900 171,1</b>	<b>70,7</b>