

## **Аналитическая записка** **об исполнении бюджета муниципального образования город** **Набережные Челны за 9 месяцев 2022 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 9 месяцев 2022 года, направленных Управлением финансов Исполнительного комитета 27.10.2022 г. в Контрольно-счетную палату.

Представленная отчетность составлена в соответствии с требованиями бюджетного законодательства. Документы и материалы, предоставляемые в соответствии с Положением о бюджетном процессе одновременно с отчетом об исполнении бюджета, представлены полностью (Приложение 1).

Основным методом проведения внешней проверки является анализ соответствия 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 09.12.2021 № 10/3 «О бюджете муниципального образования город Набережные Челны на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в ред. 22.08.2022) (далее – Решение о бюджете).

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

#### *2.1. Изменения бюджета Городским Советом*

Изменения в Решение о бюджете на 2022 год Городским Советом за отчетный период вносились пять раз.

Таблица 1

**Информация об изменениях, внесенных в доходную и расходную части бюджета на 2022 год, в тыс. руб.**

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
<b>Первоначальная редакция</b>			
Решение о бюджете в ред. от 09.12.21 № 10/3	12 165 233,11	12 165 233,11	-
<b>Внесение изменений</b>			

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
Решение о бюджете в ред. от 27.01.22 № 12/2	12 165 233,11	12 420 461,44	-255 228,33
Решение о бюджете в ред. от 25.02.22 № 13/7	12 376 741,87	12 703 894,83	-327 152,96
Решение о бюджете в ред. от 13.04.22 № 14/6	12 410 999,25	13 023 741,55	-612 742,30
Решение о бюджете в ред. от 23.06.22 № 15/7	12 692 745,54	13 426 372,52	-733 626,98
Решение о бюджете в ред. от 22.08.22 № 16/4	12 791 688,31	13 603 238,69	-811 550,38
Уточненная редакция к первоначальной редакции (в %)	5,1	11,8	100

С учетом этих изменений и дополнений по состоянию на 30.09.2022 года бюджет города утвержден по доходам в сумме 12 791 688,31 тыс. рублей, по расходам – 13 603 238,69 тыс. рублей.

Таблица 2

### Информация об изменениях, внесенных в доходную часть бюджета на 2022 год

Наименование показателя	редакция Решения о бюджете (тыс. руб.)		изменение (+увеличение, -уменьшение)	
	первоначальная	в ред. от 22.08.22	(тыс. руб.)	(%)
<b>Доходы бюджета</b>	<b>12 165 233,1</b>	<b>12 791 688,3</b>	<b>626 455,20</b>	<b>5,1</b>
в том числе:				
- Налоговые доходы	5 217 978,0	5 217 978,0	-	-
- Неналоговые доходы	749 637,5	749 637,5	-	-
- Безвозмездные поступления	6 197 617,6	6 824 072,8	626 455,20	10,1

План по доходам в проверяемом периоде увеличен на 626 455,2 тыс. рублей или на 5,1 % от первоначально утвержденного бюджета. Внесение изменений связано с выделением дополнительных средств бюджетами других уровней в размере 370 672,5 тыс. рублей и предусмотренным возвратом муниципальными учреждениями остатков денежных средств на начало года на единый счет бюджета в сумме 255 782,7 тыс. рублей.

Таблица 3

### Информация об изменениях, внесенных Городским Советом в расходную часть бюджета на 2022 год

Раздел	Наименование показателя	редакция Решения о бюджете (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, - уменьшение)		в том числе:				
		Первоначальная на начало года	в ред. от 22.08.22	(тыс. руб.)	(%)	доп. лимиты РТ, внесенные в Решение ГС	остатки на начало года			корректировка ассигнований
							из бюджета РТ	местного бюджета	муниципальных учреждений	
01	Общегосударственные расходы	476 244,19	676 772,61	200 528,4	42,1	63 706,3	931,7	92 558,8	-	43 331,7
03	Правоохранительная деятельность	81 053,76	80 879,75	-174,0	-0,2	103,2	-	79,0	-	-356,2
04	Национальная экономика	553 910,29	692 950,77	139 040,5	25	7 879,2	15 000,0	116 161,3	-	-
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	562 387,11	721 694,50	159 307,4	28,3	-	55 668,1	80 131,2	-	23 508,1
06	Охрана окружающей среды	6 657,00	3 598,14	-3 058,9	-45,9	-	-	-	-	-3 058,9
07	Образование	9 014 873,70	9 734 567,87	719 694,2	8,0	230 071,3	-	355 129,0	158 411,2	-23 917,3
08	Культура	399 316,00	428 646,11	29 330,1	7,35	15 214,6	-	11 239,0	4 473,6	-1 597,1
09	Здравоохранение	9 118,80	9 118,80				-	-	-	-
10	Социальная политика	429 727,53	522 282,84	92 555,3	21,5	38 648,3	-	6 470,4	82 061,9	-34 625,3
11	Физическая культура и спорт	625 311,83	726 094,40	100 782,6	16,1	15 049,7	-	78 181,9	10 836,0	-3 285,0
14	Межбюджетные трансферты	6 632,90	6 632,90	-	-	-	-	-	-	-
<b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ВСЕГО</b>		<b>12 165 233,11</b>	<b>13 603 238,69</b>	<b>1 438 005,6</b>	<b>11,8</b>	<b>370 672,5</b>	<b>71 599,8</b>	<b>739 950,6</b>	<b>255 782,7</b>	<b>-</b>

План по расходам увеличен на 1 438 005,6 тыс. рублей, из них 370 672,5 тыс.

рублей - дополнительные средства из вышестоящих бюджетов, 255 782,7 тыс. рублей - возврат муниципальными учреждениями на единый счет бюджета остатков денежных средств на начало года. Кроме того, в отчетном периоде распределены остатки на начало года субсидий прошлых лет из республиканского бюджета на софинансирование расходных обязательств в сумме 71 599,76 тыс. рублей, в том числе: на обустройство и ремонт социально значимых объектов за счет налога на профессиональный доход само занятых – 1 231,66 тыс. рублей, на разработку документов территориального планирования – 14 700 тыс. рублей, на проведение капитального ремонта коммунальной техники – 54 783,6 тыс. рублей, на премирование победителей республиканского конкурса «Самый благоустроенный населенный пункт Республики Татарстан» – 884,5 тыс. рублей. Также распределены остатки на начало года денежных средств городского бюджета в сумме 739 950,6 тыс. рублей.

## 2.2. Анализ соответствия плановых показателей

Согласно статье 232 БК РФ субсидии и субвенции, фактически полученные при исполнении бюджета сверх доходов, утвержденных Решением о бюджете, направляются на увеличение расходов соответственно целям предоставления субсидий и субвенций с внесением изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в Решение о бюджете на текущий финансовый год. То есть, в соответствии с действующим бюджетным законодательством отклонения возможны на сумму дополнительно доведенных МФ РТ лимитов бюджетных обязательств.

Таблица 4

### Информация об объеме дополнительно доведенных лимитов бюджетных обязательств за 9 месяцев 2022 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.6 = гр.5 - гр.4)
1	2	3	4	5	6
<b>Доходы бюджета</b>	<b>12 791 688,31</b>	<b>13 005 937,54</b>	<b>214 249,23</b>	<b>214 249,23</b>	-
в том числе:					
- Налоговые доходы	5 217 978,00	5 217 978,00	-	-	-
- Неналоговые доходы	749 637,50	749 637,50	-	-	-
- Безвозмездные поступления	6 824 072,81	7 038 322,04	214 249,23	214 249,23	-
<b>Расходы бюджета</b>	<b>13 603 238,69</b>	<b>13 817 487,92</b>	<b>214 249,23</b>	<b>214 249,23</b>	-
<b>Превышение расходов над доходами (+ профицит/ - дефицит)</b>	<b>-811 550,38</b>	<b>-811 550,38</b>	-	-	-
<b>Источники финансирования</b>	<b>811 550,38</b>	<b>811 550,38</b>	-	-	-

По состоянию на 1 октября 2022 года решением Городского Совета доходы городского бюджета утверждены в объеме 12 791 686,31 тыс. рублей, расходы – 13 603 238,69 тыс. рублей, а дефицит – 811 550,38 тыс. рублей. Согласно представленному отчету плановые показатели бюджета города на 2022 год по доходам составили 13 005 937,54 тыс. рублей, по расходам – 13 817 487,92 тыс. рублей, а дефицит – 811 550,38 тыс. рублей. Плановые показатели в Отчете превышают суммы, утвержденные Решением о бюджете на 214 249,23 тыс. рублей.

За отчетный период распоряжениями Кабинета министров Республики Татарстан и уведомлениями Министерства финансов Республики Татарстан дополнительно, сверх утвержденных Решением о бюджете, доведены лимиты бюджетных обязательств в объеме 214 249,23 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. Сравнительный анализ плановых показателей расходов, утвержденных Решением о бюджете (с учетом изменений), с данными, указанными в отчете за 9 месяцев 2022 года, приведен в приложении 2.

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

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

#### 3.1. Исполнение бюджета города по доходам

##### 3.1.1 Анализ доходов по видам платежей

Исполнение городского бюджета по доходам за анализируемый период составило 10 594 661,1 тыс. рублей или 81,5 % от уточненного годового плана, в том числе:

- налоговых доходов поступило 3 957 786,21 тыс. рублей, что составляет 37,4 % доходов бюджета города или выполнение утвержденного годового плана на 75,8 %;

- неналоговых доходов поступило 687 950,95 тыс. рублей, что составляет 6,5 % от общей суммы доходов бюджета города, или выполнение уточненного годового плана на 91,8 %;

- безвозмездные поступления получены на общую сумму 5 948 923,98 тыс. рублей, что составило 56,2 % в структуре доходов бюджета города и выполнение плана на 84,5 %.

Информация о поступивших доходах в разрезе статей бюджетной классификации приведена в Приложении 3.

Диаграмма 1

#### Сравнительный анализ поступления доходов городского бюджета за 9 месяцев 2022 года с соответствующим периодом 2018- 2021 годов



По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года доходов в бюджет города поступило больше на 1 897,8 млн. рублей или на 17,9 %. Рост произошел за счет поступлений от бюджетов других уровней - на 1 312,6 млн. рублей или на 56,2 % и налоговых доходов - на 689,6 млн. рублей или на 17,4 %.

Диаграмма 2

### Сравнительный анализ поступления налоговых доходов городского бюджета за 9 месяцев 2022 года с соответствующим периодом 2018 - 2021 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 2 764,6 млн. рублей, что составляет 80,3 % годового плана (при установленной норме 75 %).

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года НДФЛ поступил больше на 596 815,8 млн. рублей или на 27,5 %. Основными причинами роста являются: увеличение норматива отчисления налога с 12,2 % до 14,3 %, повышения зарплаты, премиальных выплат и дивидендов, в том числе, за счет роста платежей таких крупных налогоплательщиков, как ПАО «КАМАЗ», ЗАОр «НП НЧ КБК им. С.П. Титова», АО «Ремдизель» ООО «Ар Си Эр» и т.д.

Акцизы на нефтепродукты зачислены в сумме 47,16 млн. рублей, что соответствует 89,1 % годового плана. Рост к уровню прошлого года составляет 9,8 млн. рублей или 26,3 %.

На 6,2 % больше, чем в предшествующем году, поступили налоги на совокупный доход. За отчетный период поступило 656,4 млн. рублей, что соответствует 14 % собственных доходов. Годовой план выполнен на 85 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило больше на 40,5 млн. рублей в результате увеличения количества налогоплательщиков и налогооблагаемой базы.

Так, налог на совокупный доход, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступил больше на 108,5 млн. рублей или на 25 %. Количество налогоплательщиков увеличилось на 1 496 предпринимателей, в том числе: количество юридических лиц на 428, количество индивидуальных предпринимателей на 1 068 налогоплательщиков (на 01.10.2021 г. составило – 17 669, на 01.10.2022 г. – 19 165).

По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы

налогообложения, поступление составило 116,6 млн. рублей, что ниже уровня прошлого года на 3,5 млн. рублей или на 97 %. Количество налогоплательщиков увеличилось на 118 и составило на 1 октября 4 680 предпринимателей. Снижение поступлений обусловлено увеличением сроков по предоставленным патентам, соответственно срок оплаты сдвигается на конец года.

Земельный налог поступил в бюджет в сумме 350,6 млн. рублей или 67,7 % от годового плана, что выше поступлений уровня прошлого года на 9,97 млн. рублей или на 3 %. Рост к аналогичному периоду прошлого года связан с уплатой ЗАО «Трест-Камдорстрой» 8,6 млн. рублей задолженности по мировому соглашению (за 2020 год в сумме 4 млн. рублей, за 2021 год - 4,5 млн. рублей) и авансового платежа за I пол. 2022 года в сумме 0,5 млн. рублей.

Налог на имущество физических лиц за анализируемый период поступил в размере 70,6 млн. рублей, что больше на 24,5 млн. рублей или 53 % от поступлений соответствующего периода 2021 года. Годовой план выполнен на 20,2 %, что связано со сроками уплаты имущественных налогов не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом. Как правило, за 9 месяцев поступает оплата долгов за предшествующие периоды.

*Справочно:* в городской бюджет в 2022 году поступает налог, начисленный за 2021 год. Согласно официальным данным<sup>1</sup> ИФНС, налог на имущество физических лиц по г. Набережные Челны за 2021 год начислен в размере 454,4 млн. рублей.

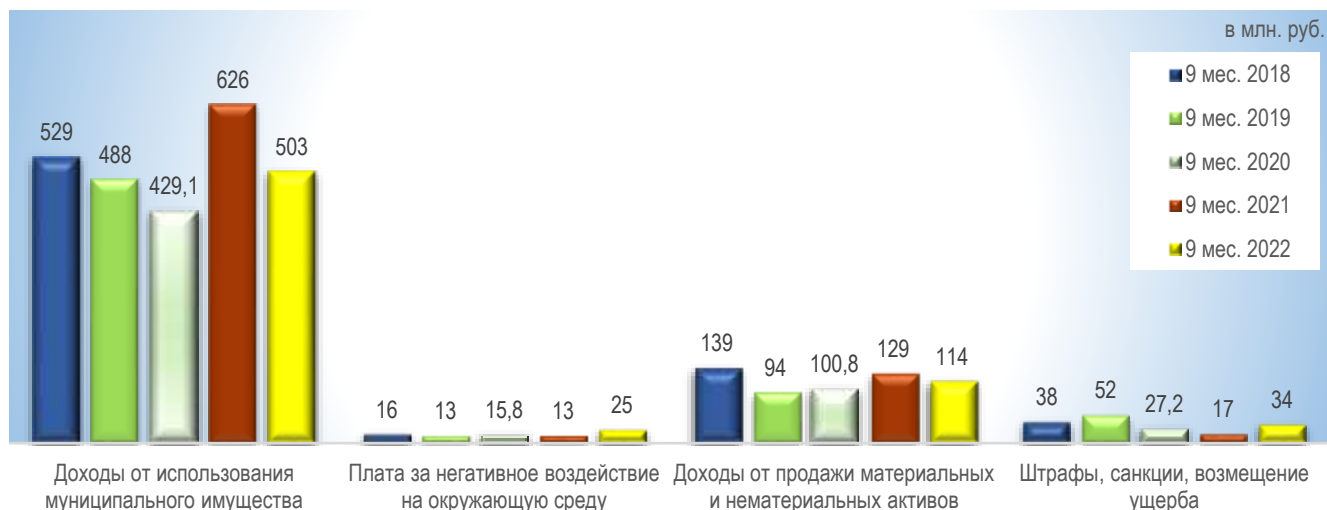
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых поступил в объеме 5,9 млн. рублей, что выше соответствующего уровня 2021 года на 0,2 млн. рублей. Годовой план исполнен на 78 %.

Госпошлина зачислена в сумме 61,7 млн. рублей или 80,4 % от годового плана. К уровню аналогичного периода прошлого года госпошлина увеличилась на 8,2 млн. рублей или на 15 %. Рост обусловлен поступлением госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями в большем объеме.

Неналоговых доходов за 9 месяцев 2022 года поступило 687,95 млн. рублей. Годовой план исполнен на 91,8 %.

Диаграмма 3

### Сравнительный анализ поступления неналоговых доходов городского бюджета за 9 месяцев 2022 года с соответствующим периодом 2018 - 2021 годов



<sup>1</sup> Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам по г. Набережные Челны (ф. № 5-МН)

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года снижение составило 104,4 млн. рублей или 13 %, что связано, в основном, с поступлением доходов от использования муниципального имущества в меньшем объеме.

Диаграмма 4

### Динамика поступления доходов от использования муниципального имущества за 9 месяцев 2018 - 2022 годов



Снижение доходов от использования имущества обусловлено поступлением в меньшем размере арендной платы за земельные участки на 132,3 млн. рублей или на 24 %, в основном, в следствии предоплаты в соответствующем периоде предыдущего 2021 года ООО «Специализированный застройщик «РИОНИ» по договору аренды в сумме 194,8 млн. рублей.

Объем доходов от сдачи в аренду имущества составил 28,6 млн. рублей, что на 0,2 млн. рублей ниже уровня прошлого года в результате увеличения просроченной задолженности. Годовой план исполнен на 84%.

На 5 % больше поступили прочие доходы от использования имущества (плата за наем жилья, установку объектов нестационарной торговли и т.п.) и составили 55,1 млн. рублей или 82,8 % от годового плана.

Таблица 5

#### Информация о динамике поступлений прочих доходов от использования имущества

Прочие поступления от использования имущества	9 мес. 2019	9 мес. 2020	9 мес. 2021	9 мес. 2022	(тыс. руб.)	(%)
–наем жилья	12 524,9	12 480,8	12 836,8	11 667,2	-1 169,6	-9,1
–прочие (использование опор двойного назначения)	1 472,9	1 428,8	4 540,3	2 457,8	-2 082,5	-45,9
–установка объектов нестационарной торговли	13 708,3	15 416,5	19 335,3	18 062,2	-1 273,1	-6,6
–установка рекламных конструкций	35 515,1	17 599,3	15 636,9	22 909,5	7 272,6	46,5
<b>Всего:</b>	<b>63 221,2</b>	<b>46 925,5</b>	<b>52 349,3</b>	<b>55 096,6</b>	<b>2 747,3</b>	<b>5,2</b>

Рост произошёл за счет поступлений от установки рекламных конструкций. Так, за 9 месяцев 2021 года поступило 15,6 млн. рублей, а за тот же период текущего года – 22,9 млн. рублей.

Причиной снижения поступлений по прочим позициям, в основном, является поступление платежей за наем муниципального жилья меньше на 1,17 млн. рублей в связи с приватизацией квартир, объектов нестационарной торговли – на 1,27 млн.

рублей в связи с расторжением арендаторами договоров, опор двойного назначения – на 2,08 млн. рублей в связи со снижением количества арендаторов и заключенных ими договоров.

В соответствии с Решением о бюджете в городской бюджет зачисляется часть прибыли муниципальных унитарных предприятий (далее – МУП) и дивиденды по результатам работы за предшествующий год акционерных обществ, в которых город имеет более 50% акций. Норматив отчислений в бюджет города составляет 30% от чистой прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей. Решением о бюджете установлен срок оплаты не позднее 1 сентября года, следующего за отчетным.

В городе созданы 13 муниципальных унитарных предприятий (из них МУП «Общезитие» находится в процедуре конкурсного производства) и ООО «Электротранспорт». На балансе казны числятся акции двух открытых акционерных обществ: ОАО «Горзеленхоз» и АО «КАМАЗ».

За анализируемый период обязательства ОАО «Горзеленхоз» перед учредителем исполнены в срок и в полном объеме, в городской бюджет поступили дивиденды в сумме 143,6 тыс. рублей.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов муниципальных унитарных предприятий, поступили в объеме 7,7 млн. рублей, с ростом к уровню соответствующего периода 2021 года на 6,7 млн. рублей или в 10 раз больше. Это связано с тем, что МУП «Парк культуры и отдыха» за 2021 год получил прибыль в размере 20,95 млн. рублей, 30 % от которой, в размере 6,29 млн. рублей, перечислил в бюджет. Годовые плановые назначения перевыполнены в 1,3 раза.

По результатам мониторинга поступления неналоговых доходов Контрольно - счетная палата отмечает наличие фактов нарушения сроков уплаты в городской бюджет муниципальными предприятиями части прибыли, остающейся после уплаты налогов.

Так, средства от МУП «Дирекция содержания городской инфраструктуры» в уплату части прибыли в сумме 54 тыс. рублей поступили в бюджет 05.09.2022 г., то есть с опозданием на 5 дней.

В связи с тем, что нарушения сроков происходят ежегодно, Контрольно-счетная палата считает целесообразным внести в решение Городского совета норму ответственности за несоблюдение сроков уплаты.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в размере 24,5 млн. рублей, что больше, чем за соответствующий период предшествующего года на 11,2 млн. рублей или в 1,8 раза. Годовой план выполнен на 135 %, в связи с уплатой ПАО «КАМАЗ» в июне платежа на сумму 16,1 млн рублей за размещение отходов производства и потребления с 2019 по 2021 года по требованию Росприроднадзора (по причине неверно примененного коэффициента).

Доходы от продажи активов поступили в размере 114 млн. рублей, что составляет 102 % годового плана. Денежные средства поступили меньше на 14,68 млн. рублей или на 11 % по сравнению с аналогичным периодом предшествующего года в связи с продажей земельных участков и муниципального имущества в меньшем объеме.



В соответствии с Прогнозным планом приватизации муниципального имущества в 2022 году предусмотрено к реализации 4 объекта недвижимости.

Таблица 6

Прогнозный план приватизации муниципального имущества к приватизации

№ п/п	Наименование реализованного объекта имущества	Местонахождение объекта	Площадь/ протяженность объекта капитального строительства кв.м.(м)
1	Причал для приема с судов фекальных стоков с земельным участком	Республика Татарстан, г.Набережные Челны, Нижний бьеф, левый берег р. Кама	123 м
			892 м
2	Гараж	Республика Татарстан, г. Набережные Челны, пр-кт Р. Беляева, д.2а	18,5 кв. м.
3	Гараж	Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ПГСО «Ралли» гараж №113	26,8 кв.м.
4	Подземная автостоянка на 91 а/м, с земельным участком	Республика Татарстан, г. Набережные Челны, р-н ж/д 59/04	3488,9 кв.м.
			4150,0 кв.м.

В соответствии с Программой приватизации муниципального имущества на открытом аукционе в июне 2022 года реализован Причал для приема с судов фекальных стоков с земельным участком за 1 968 тыс. рублей. Из них на отчетную дату в городской бюджет поступили денежные средства в сумме 1 640 тыс. рублей.

За объект, проданный в 2018 году в рассрочку, в анализируемом периоде поступило 3 257,4 тыс. рублей. Также, в бюджет поступило 208,5 тыс. рублей от реализации материалов (металлолом, макулатура).

В отчетном периоде в бюджет поступили средства от выкупа 46,7 га земельных участков под объектами недвижимости в сумме 108,9 млн. рублей, что меньше на 7,4 млн. рублей или на 6 %, чем за соответствующий период предшествующего года.

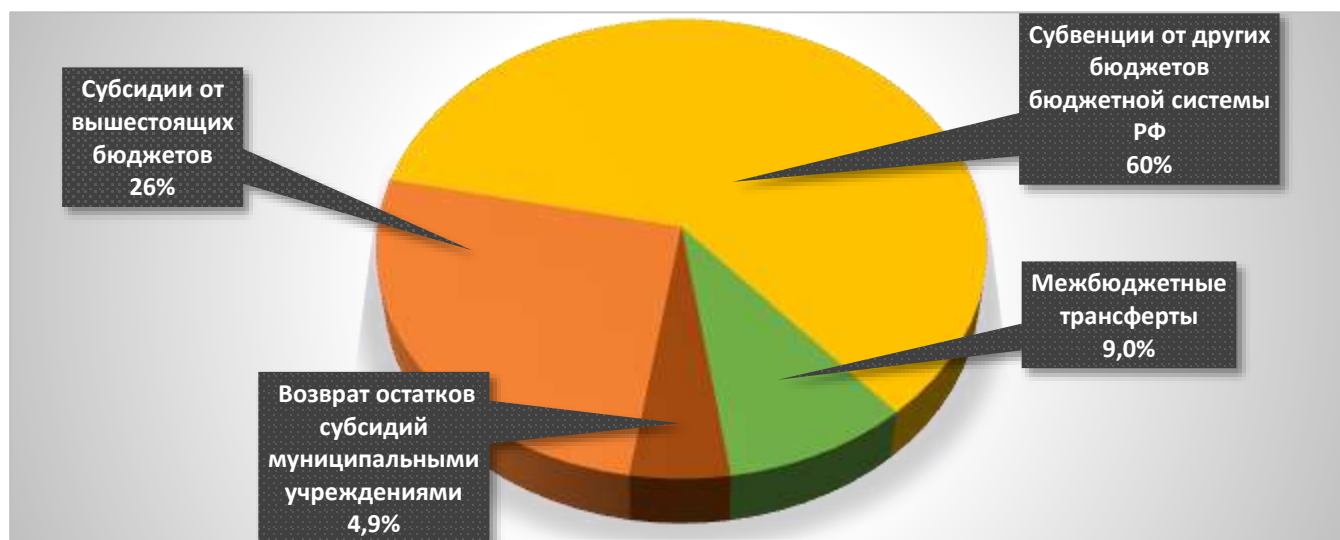
По остальным видам неналоговых доходов отмечается рост. Так, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили больше на 4,3 млн. рублей или на 36,7 % и составили 11,8 млн. рублей.

Штрафов за 9 месяцев 2021 года поступило 16,6 млн. рублей, а за 9 месяцев 2022 года – 33,7 млн. рублей, то есть больше на 17,1 млн. рублей или в 2 раза. Рост обусловлен приобретением программно-аппаратных комплексов, фиксирующих правонарушения в области благоустройства в автоматическом режиме, в связи с чем увеличилось количество налагаемых Административной комиссией штрафов. Также погашена задолженность прошлых лет, взысканная по решению суда через службу судебных приставов по неосновательному обогащению за использование земельных участков на сумму 9,7 млн. рублей (ООО «АРАРАТ» - 1,1 млн. рублей, ООО «Предприятие электрических сетей» - 3,5 млн. рублей; Ежков В.Г. – 0,9 млн. рублей и др.).

Средняя норма выполнения годовых плановых назначений по итогам 9 месяцев по собственным доходам установлена Соглашением между Кабинетом Министров Республики Татарстан, Советом муниципальных образований Республики Татарстан и муниципальным образованием город Набережные Челны на уровне 75 %. Фактическое исполнение налоговых и неналоговых доходов городского бюджета составило 78 % годового плана, что выше на 3 % уровня, предусмотренного Соглашением.

В отчетном периоде безвозмездные поступления от вышестоящих бюджетов составили 5 948,9 млн. рублей,

## Структура безвозмездных поступлений в бюджет города Набережные Челны



В том числе:

- субсидии на софинансирование расходов – 1 548 млн. рублей или 87 % от годового плана;
- субвенции на исполнение переданных муниципальному образованию государственных полномочий – 3 600,8 млн. рублей или 80,8 %;
- иные межбюджетные трансферты 539,7 млн. рублей или 98,6 %;
- прочие поступления – 1 млн. рублей;
- возврат остатков субсидий прошлых лет муниципальными учреждениями – 290 млн. рублей;
- из бюджета города возвращены в республиканский бюджет остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет 30,69 млн. рублей.

Безвозмездные поступления по сравнению с соответствующим периодом прошлого года перечислены в объеме больше на 1 312,58 млн. рублей или на 22 %.

### 3.1.2 Администраторы средств бюджета

Решением Городского Совета о бюджете утвержден перечень главных администраторов средств городского бюджета из 4-х муниципальных учреждений. В том числе: 3 главных администраторов доходов, 4 главных распорядителей бюджетных средств и 1 главный администратор источников финансирования дефицита бюджета. Из них - Исполнительный комитет является одновременно главным распорядителем средств бюджета, главным администратором доходов и администратором источников финансирования дефицита бюджета; Городской Совет - распорядителем средств бюджета, Контрольно-счетная палата и Управление ЗАГС - администраторами доходов и распорядителями средств бюджета.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета города составили расходы, произведенные Исполнительным комитетом – 99,6 %. Бюджетные назначения по данному администратору исполнены на 82 % от годовых плановых показателей.

Бюджетные назначения по Городскому Совету муниципального образования город Набережные Челны исполнены на 81,6 % от годовых плановых показателей, по Контрольно-счетной палате – 73 %, по Управлению ЗАГС – 68,6 %.

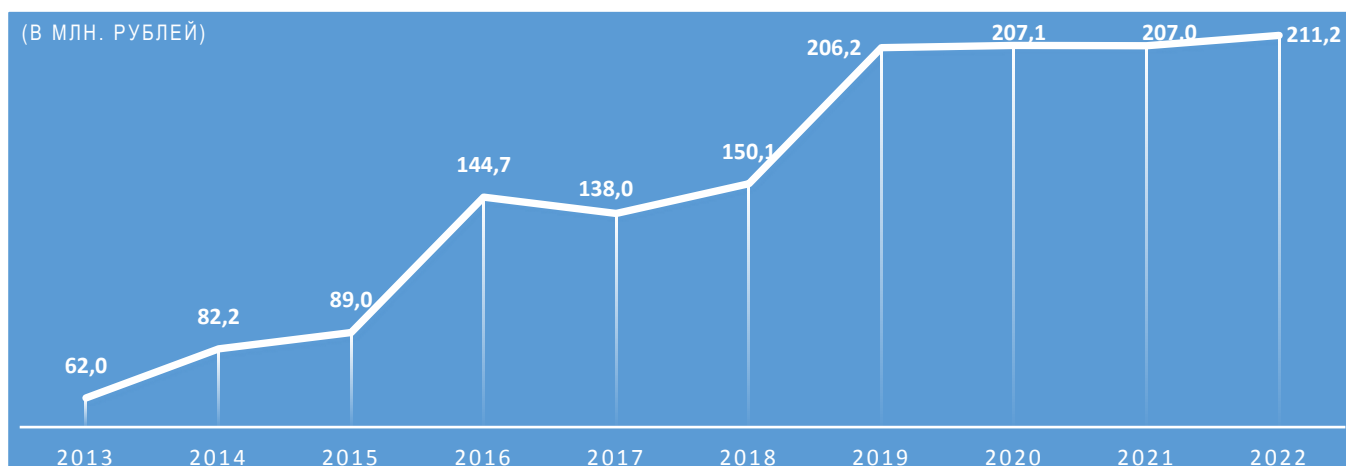
### 3.1.3 Выпадающие доходы бюджета

Согласно НК РФ, к местным налогам и сборам относятся земельный налог и

налог на имущество физических лиц. Льготы по ним установлены Налоговым кодексом.

Диаграмма 6

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



Представительными органами муниципальных образований могут устанавливаться особенности определения налоговой базы, налоговые льготы, основания и порядок их применения (статья 12 НК РФ).

Решениями<sup>2</sup> Городского Совета установлены дополнительные льготы, основания и порядок их применения налогоплательщиками.

По оценке Исполнительного комитета, за 9 месяцев 2022 года сумма выпадающих доходов городского бюджета в связи с освобождением от уплаты земельного налога, установлением пониженных ставок земельного налога, налога на имущество физических лиц и предоставлением льгот по аренде муниципального имущества составит 159,4 млн. рублей или 3,5 % от плана по собственным доходам, годовая сумма ожидается на уровне 211,2 млн. рублей.

**3.1.4 Изменения задолженности по доходам бюджета**

По данным Управления финансов Исполнительного комитета, задолженность по доходам городского бюджета на 01.01.2022 года составляла 277,1 млн. рублей. Общая сумма недоимки в сравнении с началом года уменьшилась на 85,9 млн. рублей или на 31 %, в основном, за счет уменьшения задолженности по налогу на имущество физических лиц и штрафам.

Таблица 7

**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. 2022 г.	на 01.10. 2022 г.	в тыс. руб.	в % от 01.01.	
<b>Налоговые доходы, в том числе:</b>	<b>150 032</b>	<b>87 772</b>	<b>-62 259</b>	<b>-41,5</b>	46
- Налог на доходы физических лиц	25 684	19 104	-6 580	-25,6	
- Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	11 026	12 989	1 963	17,8	
- Единый налог на вмененный доход	7 543	3 876	-3 667	-48,6	

<sup>2</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»

Наименование доходов	Недоимка		Отклонение		Доля в общем объеме, в %
	на 01.01. 2022 г.	на 01.10. 2022 г.	в тыс. руб.	в % от 01.01.	
- Единый сельскохозяйственный налог	1,0	0,6	-0,4	-40,0	
- Патент	1 921	3 371	1 450	75,5	
- Налог на имущество физических лиц	85 463	40 444	-45 020	-52,7	
- Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	33	539	506	1 514,7	
- Земельный налог	18 359	7 449	-10 910	-59,4	
<b>Неналоговые доходы</b> , в том числе:	<b>127 066</b>	<b>103 380</b>	<b>-23 686</b>	<b>-18,6</b>	54,1
- Арендная плата за землю	40 767	40 858	91	0,2	
- Доходы от сдачи в аренду имущества	1 692	1 468	-224	-13,2	
- Доходы от перечисления части прибыли МУП	-	-	-	-	
- Доходы от реализации имущества	664	-	-664	-100,0	
- Штрафы*	83 944	61 054	-22 889	-27,3	
<b>Итого:</b>	<b>277 098</b>	<b>191 152</b>	<b>-85 945</b>	<b>-31,0</b>	100

По оперативным данным недоимка по налоговым доходам с начала года уменьшилась на 62,3 млн. рублей или на 41,5 %, по неналоговым доходам - на 23,7 млн. рублей или на 18,6 %.

Одной из основных составляющих в общей сумме задолженности является задолженность по штрафам – 31,9 %. Недоимка на 01.10.2022 года составляет 61 млн. рублей. По сравнению с началом года задолженность указана меньше на 22,9 млн. рублей или на 27 %. При этом необходимо отметить, что задолженность по штрафам на 01.10.2022 г. указана только по администратору «Исполнительный комитет», по другим администраторам недоимка не отражена в связи с отсутствием данных (информация предоставляется по итогам года).

\*Справочно: на 01.01.2022 (за исключением задолженности по Исполнительному комитету) задолженность, курируемая иными администраторами, составляла 27,9 млн. рублей (МВД – 17 млн. рублей, Министерство экологии и природных ресурсов РТ – 5,9 млн. рублей, Инспекция государственного строительного надзора РТ – 2,6 млн. рублей, ФНС РФ – 2,4 млн. рублей, Счетная палата РТ – 2 тыс. рублей).

По информации Исполнительного комитета, в отчетном периоде списана безнадежная к взысканию задолженность по штрафам в связи с принятием решения и определения судов о снижении размера штрафов или отмены постановлений административной комиссии о наложении штрафов Набережночелнинским городским судом, а также постановлений ССП в общей сумме 5,5 млн. рублей.

По сравнению с началом года недоимка по налогу на имущество физических лиц уменьшилась на 52,7 % и составила 40,4 млн. рублей. При этом, задолженность по данному налогу составляет 21,2 % в общей сумме недоимки.

Недоимка по арендной плате за землю занимает третье место в общей сумме задолженности – 21,4 %. По сравнению с началом года размер задолженности незначительно на 0,2 % увеличился и составил 40,9 млн. рублей. Крупными недоимщиками остаются МУП «ПАД» - 5 млн. рублей, ООО «Камаинвестстрой» - 12 млн. рублей, ООО «Жилкомплектстрой» – 10 млн. рублей и др. Необходимо отметить, что Исполнительным комитетом задолженность указана только по действующим договорам (без учета задолженности по расторгнутым договорам) и уменьшена на сумму переплаты по другим договорам.

В отчетном периоде Исполнительным комитетом списана сомнительная и

безнадежная к взысканию задолженность по арендной плате за землю в общей сумме 26 млн. рублей в связи с исключением должников из ЕГРЮЛ и постановлением Службы судебных приставов. Необходимо отметить, что указанная задолженность на начало года администратором в отчете не отражалась.

Задолженность по налогу на доходы физических лиц на отчетную дату составляет 19,1 млн. рублей или 10 % в общей сумме задолженности. По сравнению с началом года она снизилась на 6,6 млн. рублей или на 25,6 %.

Наблюдается рост на 17,8 % недоимки по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. На 01.10.2022 г. задолженность составила 13 млн. рублей, и в общем объеме недоимки на его долю приходится 6,8 % задолженности.

Задолженность по земельному налогу снизилась на 59,4 % и составила 7,4 млн. рублей или 3,9 % в общей суммы задолженности.

Задолженность по налогам субъектов малого предпринимательства, применяющим упрощенную систему налогообложения - единый налог на вмененный доход, снизилась на 48,6 % и составляет 3,9 млн. рублей.

*Справочно:* так как данный налог отменен, в городской бюджет поступает только остаток задолженности.

Просроченная задолженность по арендной плате за муниципальное имущество составляет 0,8 % в общем объеме задолженности. По сравнению с показателями на начало года она снизилась на 13 % и составила 1,5 млн. рублей. Крупными недоимщиками остаются ИП Гайнуллина Л.Ф. – 313,8 тыс. рублей, ИП Сорокина Я.В. – 205,8 тыс. рублей, ИП Бондаренко Е.Р. – 119,4 тыс. рублей и др.

По состоянию на 01.10.2022 сумма задолженности (основной, без пени) по налоговым и неналоговым доходам соответствует 3,2 % собственных доходов городского бюджета, запланированных на 2022 год.

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 54 % от общей суммы задолженности администрируют подразделения Исполнительного комитета.

### 3.2. Исполнение бюджета города по расходам

#### 3.2.1. Исполнение расходной части бюджета города в разрезе функциональной классификации

За рассматриваемый период из бюджета города израсходовано 11 332,4 млн. рублей или 82 % от годового показателя бюджета с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения.

Таблица 8

#### Исполнение плановых показателей бюджета по расходам за 9 месяцев 2022 года по разделам функциональной классификации

Раздел	Наименование	Уточненный бюджет	Кассовое исполнение за 9 месяцев		Доля (%) в общем итоге
		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(%)	
01	Общегосударственные вопросы	687 339,9	494 318,2	71,9	4,4
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	86 595,5	66 732,8	77,1	0,6

Раздел	Наименование	Уточненный бюджет	Кассовое исполнение за 9 месяцев		Доля (%) в общем итоге
		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(%)	
04	Национальная экономика	692 950,8	541 535,6	78,1	4,8
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	722 526,0	576 864,89	79,8	5,1
06	Охрана окружающей среды	3 598,1	-	-	-
07	Образование	9 890 916,5	8 376 825,5	84,7	73,9
08	Культура	440 190,8	367 887,4	83,6	3,2
09	Здравоохранение	9 118,8	5 962,70	65,4	0,05
10	Социальная политика	532 282,8	229 307,5	43,1	2,0
11	Физическая культура и спорт	745 335,7	668 026,0	89,6	5,9
14	Межбюджетные трансферты	6 632,9	4 974,7	75,0	0,04
	<b>Всего расходов</b>	<b>13 817 487,9</b>	<b>11 332 435,4</b>	<b>82,0</b>	<b>100</b>

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов городского бюджета наибольший вес приходится на расходы по разделам «Образование» - 73,9 %, «Физическая культура и спорт» - 5,9 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 5,1 %, «Национальная экономика» - 4,8%, «Общегосударственные расходы» - 4,4 %, «Культура» - 3,2 %. Информация об исполнении расходов бюджета города за 9 месяцев 2022 года по разделам и подразделам классификации расходов представлена в Приложении 4.

Таблица 9

### Информация о распределении бюджетных ассигнований по видам расходов

Наименование	Вид расхода по БК	Расходы, в тыс. руб.	Удельный вес, в %
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b> , в том числе:		<b>11 332 435,4</b>	<b>100</b>
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями	100	254 594,9	2,2
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	200	999 639,9	8,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	142 765,7	1,3
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	400	11 323,7	0,1
Межбюджетные трансферты	500	4 974,7	0,04
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	9 809 843,4	86,6
Обслуживание муниципального долга	700	-	-
Иные бюджетные ассигнования	800	109 293,0	1,0

В структуре расходов бюджета по видам расходов наибольший удельный вес в 2022 году приходится на «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» - 86,6 %.

В иных бюджетных ассигнованиях отражены:

- субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с осуществлением регулярных пассажирских перевозок по регулярным муниципальным маршрутам городским наземным электрическим транспортом – 36 371,6 тыс. рублей.
- субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с обеспечением равной доступности услуг общественного транспорта на территории города Набережные Челны для отдельных категорий граждан в городском и (или) пригородном сообщении – 22 009,1 тыс. рублей.
- исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда – 45 255,7 тыс. рублей.

– уплата налога на имущество организаций, земельного налога, иных налогов и сборов казенными учреждениями – 4 676,2 тыс. рублей.

– уплата членских взносов – 952,5 тыс. рублей.

– уплата прочих платежей – 27,9 тыс. рублей.

Решением о бюджете на 2022 год общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств утвержден в сумме 82 822,06 тыс. рублей. В отчетном периоде расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составили 55 536,2 тыс. рублей или 67 % от утвержденного показателя. Доля расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме расходов бюджета за 2022 год составила 0,86 %.

Таблица 10

### Сравнительный анализ расходов городского бюджета за 9 месяцев 2022 года с соответствующим периодом предыдущего года

Раздел	Наименование	Кассовое исполнение за 9 месяцев (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)	
		2021	2022	тыс. руб.	(%)
01	Общегосударственные вопросы	387 695,3	494 318,2	106 622,9	27,5
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	64 675,6	66 732,8	2 057,3	3,2
04	Национальная экономика	678 808,9	541 535,6	-137 273,3	-20,2
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	485 956,9	576 864,9	90 908,0	18,7
06	Охрана окружающей среды	405,1	-	-	-
07	Образование	5 770 933,7	8 376 825,5	2 605 891,9	45,2
08	Культура	243 640,4	367 887,4	124 247,0	51,0
09	Здравоохранение	4 472,6	5 962,7	1 490,1	33,3
10	Социальная политика	178 587,6	229 307,5	50 719,8	28,4
11	Физическая культура и спорт	394 560,2	668 026,0	273 465,8	69,3
14	Межбюджетные трансферты	5 743,4	4 974,7	-768,7	-13,4
	<b>Всего расходов</b>	<b>8 215 479,7</b>	<b>11 332 435,37</b>	<b>3 116 955,6</b>	<b>37,9</b>

По сравнению с тем же периодом предыдущего года расходы бюджета в общей сумме выросли на 3 116,96 млн. рублей или на 37,9 %. Расходы увеличены почти по всем разделам.

Основная сумма увеличения расходов в отчетном периоде по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года приходится на «Образование» - 2 605,89 млн. рублей, что обусловлено, в основном, ростом числа образовательных учреждений и увеличением заработной платы сотрудников.

Снижение расходов по отрасли «Национальная экономика» обусловлено, в основном, тем, что в 2021 году по подразделу «Транспорт» отражена покупка 21 автобуса на общую сумму 234 млн. рублей. При этом расходы по другим подразделам возросли, в том числе:

– на 86,97 млн. рублей по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в связи с увеличением расходов на содержание и ремонт автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах города в рамках благоустройства (на 70,18 млн. рублей), повышение безопасности дорожного движения (на 48 млн. рублей) при снижении расходов на ремонт (текущий и капитальный) автомобильных дорог за счет муниципального Дорожного фонда (-31,19 млн. рублей);

– на 3,6 млн. рублей по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» на проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных.

Рост расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» связан с увеличением расходов на содержание парков и скверов, уличного освещения, мест захоронения и прочие мероприятия по благоустройству города по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года.

Увеличение расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» обусловлено, в основном, оплатой услуг по проведению выставочных мероприятий по программе «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Набережные Челны» в сумме 25 млн. рублей, на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов – 1,85 млн. рублей, на оплату судебных исков к Исполнительному комитету – на 45,4 млн. рублей.

Увеличение расходов на социальное обеспечение связано с перечислением в большем размере средств на питание школьников за счет городского бюджета по сравнению с соответствующим периодом прошлого года.

Рост расходов по разделу «Физическая культура и спорт» обусловлено перечислением субсидий учреждениям на выполнение муниципальных заданий в большем размере, чем в предыдущем году.

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

Согласно Отчету, в г. Набережные Челны действует 22 городские целевые программы, в которых запланированы средства из городского бюджета на общую сумму 11 747 203 тыс. рублей. Доля расходов, запланированных на реализацию муниципальных целевых программ составляет 85 % в общей структуре расходов бюджета.

Из 22-х действующих целевых программ за отчетный период профинансирована 21 программа. Информация об исполнении расходов бюджета города за отчетный период в разрезе целевых программ представлена в Приложении 5.

Объем расходов на исполнение программных мероприятий за анализируемый период составил 10 053 тыс. рублей или 85,6 % от годового плана. Расходы на реализацию муниципальных программ в целом по отношению к аналогичному периоду 2021 года увеличились на 42,8 % или на 3 015 216 тыс. рублей.

В отчетном периоде наибольший объем бюджетных ассигнований обеспечен по муниципальным программам:

- Поддержка и развитие добровольчества (волонтерства) в муниципальном образовании город Набережные Челны – 100 %;
- Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Набережные Челны – 97,8 %;
- Профилактика безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних в муниципальном образовании город Набережные Челны – 95,2 %;
- Развитие физической культуры и спорта в МО город Набережные Челны – 91,4 %;
- Развитие культуры в городе Набережные Челны – 85,4 %;



- Программа по безопасности дорожного движения МО город Набережные Челны – 88,6 %;
- Развитие системы образования в городе Набережные Челны – 86,1 %;
- Муниципальная молодежная программа – 86 %;
- Развитие культуры в городе Набережные Челны – 85,4 %.

Наименьший процент освоения бюджетных средств отмечен по следующим программам:

- Профилактика наркотизации населения в городе Набережные Челны – 58,9 %;
- Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности города Набережные Челны – 57,2 %;
- Программа адресной социальной поддержки населения города Набережные Челны – 56,4 %;
- Реализация антикоррупционной политики город Набережные Челны – 51,7 %;
- Программа по улучшению условий и охрана труда в городе Набережные Челны – 25 %;
- Развитие муниципальной службы муниципального образования город Набережные Челны – 15,5 %;

Не финансировались мероприятия по программе «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Набережные Челны».

Причинами не освоения либо низкого исполнения в отчетный период муниципальных программ является планирование их реализации в четвертом квартале текущего года.

Расходы по непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2022 года исполнены в сумме 1 279,4 тыс. руб. или 61,7 % годовых назначений. На их долю в общем объеме исполненных расходов приходится 11,3 %.

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

В городском бюджете ежегодно предусматриваются средства на формирование дорожного фонда. По объектное распределение средств дорожного фонда в отчетном периоде утверждено постановлением Исполнительного комитета от 05.04.2022 № 1847. На текущий финансовый год в бюджете запланировано 56 465,1 тыс. рублей, из них: нанесение дорожной разметки – 52 900 тыс. рублей, мероприятия по безопасности дорожного движения – 1 812,8 тыс. рублей, погашение кредиторской задолженности прошлых лет – 1 752 тыс. рублей.

Остаток средств на 01.01.2022 года составлял 3 565,12 тыс. рублей. За отчетный период городской дорожный фонд пополнился на 47 158,79 тыс. рублей за счет акцизов на нефтепродукты. Кассовый расход дорожного фонда составил 1 752,3 тыс. рублей (погашена задолженность).

На 01.10.2022 года остаток средств дорожного фонда – 48 971,6 тыс. рублей.

### *3.2.4. Расходование средств резервного фонда Исполнительного комитета*

Решением о бюджете резервный фонд Исполнительного комитета города Набережные Челны на начало 2022 года предусмотрен в размере 42 809,6 тыс. рублей. Согласно отчету Исполнительного комитета, за анализируемый период средства резервного фонда в сумме 20 295,92 тыс. рублей израсходованы:

- на устранение последствий взрыва бытового газа в доме № 48/20 - 10 295,92 тыс. рублей;
- на единовременную выплату гражданам, проживающим в городе Набережные Челны и призванным на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации в связи со специальной военной операцией - 10 000 тыс. рублей.

По данным Отчета на 01.10.2022 года остаток средств резервного фонда Исполнительного комитета составляет 22 513,68 тыс. рублей.

### 3.2.5. 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.

Таблица 11

#### Изменение структуры расходов на исполнение судебных актов за 2017 - 2022 гг., в тыс. руб.

№ п/п	Предмет взыскания (основной долг, компенсация и т.п.)	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	9 мес. 2022 года	остаток неисполненных судебных решений
1	проценты за пользование чужими денежными средствами	180,3	23,9	0,8	248,1	6,1	172,1	-
2	административный штраф	6,0	340,0	310,0	300,0	760,3	320,0	-
3	возмещение убытка, материальный ущерб	2 168,1	2 185,4	311,4	260,6	2 249,9	36 076,2	13 428,5
4	погашение задолженности, возврат переплаты	1 096,6	3 337,1	18 394,0	3 495,0	5 552,6	4 278,4	-
5	исполнительский сбор	550,0	350,0	150,0	95,0	100,0	150,0	-
6	моральный вред	6,0	90,0	-	68,0	7,6	6,4	-
7	неосновательное обогащение	553,6	139,6	2 434,7	2 222,1	608,6	18,1	47,8
8	судебные расходы (возмещение расходов по оплате госпошлины, юр. услуг, услуг представителя и т.д.)	597,4	1 241,2	849,7	904,6	893,7	1 015,2	70,1
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>7 598,5</b>	<b>10 178,9</b>	<b>42 036,4</b>	<b>13 546,3</b>

За 9 мес. 2022 года по решениям суда предъявлены к возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) должностных лиц к оплате на общую сумму 55 582,75 тыс. рублей. Из них:

- 48 495,37 тыс. рублей - возмещение ООО СЗ «Стройпроект-плюс» расходов, связанных с расторжением договора аренды земельного участка с кадастровым номером 16:52:060402:862, находящимся в санитарно-защитной зоне скотомогильника и предоставленном обществу для малоэтажной многоквартирной жилой застройки в нарушение санитарно-эпидемиологических правил и нормативов санитарно-защитной зоны;

- 3 079,2 тыс. рублей – погашение задолженности перед управляющими компаниями за нежилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности, в части содержания общего имущества многоквартирного дома и капитальный ремонт;

- 1 241,4 тыс. рублей - возмещение ООО "Интегральные системы картографии" расходов, связанных отказом Исполнительного комитета в приемке геодезических

кадастровых работ по сетям водоснабжения территории северо-восточной части города по изготовлению технического плана сети, и т.д.

Расходы городского бюджета за отчетный период на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию в общей сумме составили 42 036,4 тыс. рублей. Общая сумма неисполненных судебных решений на 01.10.2020 года составляет 13 546,3 тыс. рублей.

Доля расходов на исполнение судебных актов в отчетном периоде составляет 0,37 % в общем объеме расходов городского бюджета.

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

Согласно отчету, бюджет города за 9 месяцев 2022 года выполнен с дефицитом в размере 737 774,2 тыс. рублей. Дефицит покрыт за счет остатка средств на едином счете бюджета на начало года. Решением о бюджете дефицит утвержден в сумме 811 550,38 тыс. рублей. Требование п.4 статьи 92 БК РФ не нарушено.

На конец отчетного периода остаток средств составил 146 812,9 тыс. рублей, в том числе остаток целевых средств, поступивших от бюджетов других уровней – 61 650,88 тыс. рублей или 42 % 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 01.10.2022 года по бюджетным кредитам, выданным ранее из городского бюджета, составила 8 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 9 месяцев 2022 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 отчетных данных по кассовому поступлению и выбытию средств на едином счете городского бюджета с данными Управления Федерального казначейства отклонений не выявил, как в общей сумме, так и по отдельным видам.

3. В отчетном периоде в бюджет города поступили доходы в объеме 10 594,66 млн. рублей или 81,5 % от планового показателя, в том числе:

- по собственным доходам – 4 645,74 млн. рублей или 77,8 %;

- по безвозмездным поступлениям от бюджетов других уровней – 5 948,92 млн. рублей или 84,5 %.

4. Кассовые расходы бюджета города составили 11 332,44 млн. рублей или 82 % от годовых назначений.

По сравнению с соответствующим периодом 2021 года бюджет городского округа исполнен по доходам с увеличением на 21,8 % или на 1 897,79 млн. руб., по расходам – тоже с увеличением на 37,9 % или на 3 116,96 млн. руб.

5. В отчетном периоде расходы бюджета города превысили доходы на 737,77 млн. рублей. Дефицит городского бюджета покрыт за счет использования остатков на начало года средств на счете по учету средств городского бюджета.

6. Финансирование муниципальных программ за отчетный период произведено в сумме 10 053 млн. руб. или 85,6 % запланированных расходов на год.

7. Муниципальный долг за отчетный период отсутствовал.

Проведенный анализ позволяет сделать вывод, что представленный отчет об исполнении бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 года соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации и содержит достоверную информацию по кассовым поступлениям и выбытиям.

*Список приложений:*

1. Перечень представленных документов;
2. Сравнительный анализ плановых показателей по расходам, указанных в отчете, с уточненным бюджетом за 2022 год;
3. Информация о доходах бюджета города за 9 месяцев 2022 года;
4. Информация о расходах бюджета города за 9 месяцев 2022 года в разрезе функциональной классификации расходов бюджета;
5. Информация об исполнении городских целевых программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета в отчетном финансовом году.

Председатель

Т.В. Шливе

**Перечень документов об исполнении бюджета муниципального образования город  
Набережные Челны за 9 месяцев 2022 года, представленных в Контрольно-счетную  
палату для проведения внешней проверки**

- Отчет по поступлениям и выбытиям средств бюджета г. Набережные Челны (по ОКУД ф. 0503151);
- Справка по консолидируемым расчетам (ф.0503125);
- Отчет об использовании межбюджетных трансфертов полученных из бюджета РТ муниципальными образованиями (ф.0503324РТ);
- Отчет об использовании межбюджетных трансфертов, полученных из федерального бюджета муниципальным образованием (ф.0503324а);
- Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф.0503317);
- Пояснительная записка к отчету об исполнении консолидированного бюджета (ф.0503360) (текстовая часть без приложений);
- Сведения о задолженности по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну города;
- Сведения о доходах от реализации муниципального имущества (с расшифровкой в разрезе объектов, с указанием реестрового номера и остаточной стоимости);
- Сведения о доходах от реализации земельных участков и продаже права на заключение договоров аренды земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности;
- Сведения о вложениях (инвестициях) муниципального имущества в акции, иные формы участия в капитале хозяйственных обществ и товариществ (паи, доли и т.п.), в том числе в уставные фонды унитарных предприятий;
- Сведения о дополнительно доведенных бюджету муниципального образования город Набережные Челны лимитах бюджетных обязательств согласно Распоряжениям Кабинета Министров РТ и уведомлениям МФ РТ;
- Информация о направлениях использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда;
- Сведения о выпадающих доходах городского бюджета в связи с предоставлением решениями Городского Совета муниципального образования город Набережные Челны льгот физическим и юридическим лицам;
- Информация о динамике недоимки налоговых и неналоговых платежей городского бюджета;
- Отчет о расходовании средств резервного фонда Исполнительного комитета;
- Информация об исполнении городских целевых программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета в отчетном финансовом году;
- Выписка из Реестра исполнительных листов на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию г. Набережные Челны;
- Сведения о задолженности по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальному образованию;

- Сведения о задолженности по доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, муниципальных унитарных предприятий;
- Сведения о задолженности по доходам от передачи имущества, находящегося в муниципальной собственности, в залог, в доверительное управление;
- Сведения о задолженности по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных;
- Сведения о задолженности по арендной плате и средств от продажи права на заключение договоров аренды за земельные участки, находящиеся в собственности городских округов;
- Информация о распределении остатка на начало отчетного года денежных средств на счете бюджета города и сумм неиспользованных средств прошедших периодов, возвращенных муниципальными учреждениями;
- Информация о списании за 9 месяцев 2022 года нереальной к взысканию задолженности по денежным обязательствам перед городским бюджетом;
- Информация о списании за 9 месяцев 2022 года сомнительной задолженности по денежным обязательствам перед городским бюджетом.

## Сравнительный анализ плановых показателей по расходам, указанных в отчете, с уточненным бюджетом за 2022 год

в тыс. руб.

Раздел / подраздел	Наименование показателя	Уточненный бюджет (с доп. лимитами КМ РТ и остатками)	План по отчету (ф.0503317)	Отклонение гр.5 = (гр.4 – гр.3)
1	2	3	4	5
<b>01</b>	<b>Общегосударственные расходы</b>	<b>697 721,8</b>	<b>687 339,9</b>	<b>-10 000,0</b>
01.02	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	3 536,2	3 736,8	200,5
01.03	Функционирование представительных органов муниципального образования	19 722,3	19 521,8	-200,5
01.04	Функционирование органов исполнительной власти местной администрации	274 749,0	274 749,0	-
01.05	Судебная система	2 091,1	2 091,1	-
01.06	Обеспечение деятельности органов финансово-бюджетного надзора	5 639,5	5 639,5	-
01.11	Резервный фонд	32 513,7	22 513,7	-10 000,0
01.13	Другие общегосударственные вопросы	359 469,9	359 088,0	-
<b>03</b>	<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>86 595,5</b>	<b>86 595,5</b>	<b>-</b>
03.09	Гражданская оборона	33,6	33,6	-
03.10	Обеспечение противопожарной безопасности	11 062,0	11 062,0	-
03.14	Другие вопросы в области правоохранительной деятельности	75 499,8	75 499,8	-
<b>04</b>	<b>Национальная экономика</b>	<b>692 950,8</b>	<b>692 950,8</b>	<b>-</b>
04.05	Сельское хозяйство и рыболовство	12 806,6	12 806,6	-
04.06	Водное хозяйство	538,8	538,8	-
04.08	Транспорт	72 909,9	72 909,9	-
04.09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	559 550,0	559 550,0	-
04.12	Другие вопросы в области национальной экономики	47 145,5	47 145,5	-
<b>05</b>	<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>722 526,00</b>	<b>722 526,00</b>	<b>-</b>
05.01	Жилищное хозяйство	277 642,9	277 642,9	-
05.02	Коммунальное хозяйство	4 802,5	4 802,5	-
05.03	Благоустройство	437 253,6	437 253,6	-
05.05	Другие вопросы в области ЖКХ	2 827,0	2 827,0	-
<b>06</b>	<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>3 598,14</b>	<b>3 598,14</b>	<b>-</b>
<b>07</b>	<b>Образование</b>	<b>9 890 916,5</b>	<b>9 890 916,5</b>	<b>-</b>
07.01	Дошкольное образование	4 043 511,6	4 043 511,6	-
07.02	Общее образование	4 706 266,9	4 706 266,9	-
07.03	Дополнительное образование детей	798 674,7	798 674,7	-
07.07	Молодежная политика и оздоровление детей	293 216,2	293 216,2	-
07.09	Другие вопросы в области образования	49 247,0	49 247,0	-
<b>08</b>	<b>Культура</b>	<b>440 190,8</b>	<b>440 190,8</b>	<b>-</b>
<b>09</b>	<b>Здравоохранение</b>	<b>9 118,8</b>	<b>9 118,8</b>	<b>-</b>
<b>10</b>	<b>Социальная политика</b>	<b>522 282,8</b>	<b>532 282,8</b>	<b>10 000,0</b>
10.01	Пенсионное обеспечение	2 000,0	2 000,0	-
10.03	Другие вопросы в области социальной политики	114 871,8	124 871,8	10 000,0
10.04	Охрана семьи и детства	405 411,0	405 411,0	-
<b>11</b>	<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>747 785,5</b>	<b>745 335,7</b>	<b>-</b>
11.01	Физическая культура	737 854,5	735 404,7	-
11.02	Массовый спорт	9 931,0	9 931,0	-
<b>14</b>	<b>Межбюджетные трансферты</b>	<b>6 632,9</b>	<b>6 632,9</b>	<b>-</b>
	<b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b>	<b>13 820 319,58</b>	<b>13 817 487,9</b>	<b>-</b>

## Информация о доходах бюджета города за 9 месяцев 2022 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>5 967 615,50</b>	<b>4 645 737,2</b>	<b>77,8</b>	<b>43,8</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>5 217 978,00</b>	<b>3 957 786,21</b>	<b>75,8</b>	<b>37,36</b>
Налог на доходы физических лиц	3 442 067,0	2 764 602,9	80,3	
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	52 900,0	47 158,8	89,1	
Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)	610 186,0	539 750,8	88,5	
Налог на совокупный доход (единый налог на вмененный доход)	-	-163,0	-	
Единый сельскохозяйственный налог	99,0	188,3	190,2	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	159 120,0	116 647,6	73,3	
Налог на имущество физических лиц	350 115,0	70 622,6	20,2	
Налог на игорный бизнес	1 187,0	805,1	67,8	
Земельный налог	518 000,0	350 595,2	67,7	
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	7 500,0	5 856,8	78,1	
Государственная пошлина	76 804,0	61 720,8	80,4	
Перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам (прочие)	-	0,2	-	
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>749 637,5</b>	<b>687 950,95</b>	<b>91,8</b>	<b>6,49</b>
Дивиденды по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности	130,0	143,6	110,5	
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды	493 900,0	410 171,3	83,0	
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	1 100,0	871,7	79,2	
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	-	583,4	-	
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений)	34 000,0	28 056,0	82,5	
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	-	326,3	-	
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	6 014,0	7 678,7	127,7	
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП	18 300,0	14 125,0	77,2	
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	48 245,0	40 971,6	84,9	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	18 149,0	24 541,7	135,2	
Прочие доходы от оказания платных услуг ПБС	5 226,5	3 362,7	64,3	
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества города от компенсации затрат государства	262,0	2 177,7	831,2	
Прочие доходы от компенсации затрат государства	-	6 252,2	-	



Наименование показателя	Утвержденный бюджет + доп. лимиты по РКМ РТ	Кассовое исполнение, в тыс. рублей	Процент исполнения к плану	Доля (%) в общем объеме
1	2	3	4	5
Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу	-	208,5	-	
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	2 000,0	4 897,4	244,9	
Доходы от продажи земельных участков, расположенных в границах городских округов государственная собственность на которые не разграничена	110 000,0	108 914,8	99,0	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 311,0	33 727,1	274,0	
Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления)	-	941,2	-	
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>7 038 322,04</b>	<b>5 948 923,98</b>	<b>84,5</b>	<b>56,2</b>
- Субсидии	1 779 395,84	1 548 005,2	87,0	
- Субвенции	4 455 270,52	3 600 832,8	80,8	
- Прочие межбюджетные трансферты	547 123,0	539 698,8	98,6	
- Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских округов	-	613,1	-	
Прочие безвозмездные поступления от государственных организаций в бюджеты городских округов	750,0	750,0	100,0	
Перечисления из бюджетов городских округов для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	-	-278,7	-	
- Возврат муниципальными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	255 782,7	289 993,2	113	
- Возврат из городского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	-	-30 690,4	-	
<b>ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b>	<b>13 005 937,54</b>	<b>10 594 661,1</b>	<b>81,5</b>	<b>100</b>

## Информация о расходах бюджета города за 9 месяцев 2022 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>687 339,91</b>	<b>494 318,19</b>	71,9	4,4
01.02	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	3 736,75	3 718,27	99,5	
01.03	Функционирование законодательных (представительных) органов муниципального образования	19 521,81	14 511,31	74,3	
01.04	Функционирование органов исполнительной власти местной администрации	274 748,99	190 504,49	69,3	
01.05	Судебная система	2 091,10	2 091,10	100	
01.06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	5 639,53	4 059,33	72,0	
01.11	Резервный фонд	22 513,68	-	-	
01.13	Другие общегосударственные вопросы	359 088,04	279 433,69	77,8	
<b>03</b>	<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>86 595,50</b>	<b>66 732,83</b>	77,1	0,6
03.09	Гражданская оборона	33,61	-	-	
03.10	Обеспечение противопожарной безопасности	11 062,05	9 107,17	82,3	
03.14	Другие вопросы в области правоохранительной деятельности	75 499,8	57 625,7	76,3	
<b>04</b>	<b>Национальная экономика</b>	<b>692 950,77</b>	<b>541 535,63</b>	78,1	4,8
04.05	Сельское хозяйство и рыболовство	12 806,60	7 372,82	57,6	
04.06	Водное хозяйство	538,80	-	-	
04.08	Транспорт	72 909,89	61 196,09	83,9	
04.09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	559 549,99	455 068,56	81,3	
04.12	Другие вопросы в области национальной экономики	47 145,49	17 898,17	38,0	
<b>05</b>	<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>722 526,00</b>	<b>576 864,89</b>	79,8	5,1
05.01	Жилищное хозяйство	277 642,9	210 295,92	75,7	
05.02	Коммунальное хозяйство	4 802,5	4 187,5	87,2	
05.03	Благоустройство	437 253,6	360 346,6	82,4	
05.05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	2 827,0	2 034,85	72,0	
<b>06</b>	<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>3 598,14</b>	-	-	-
<b>07</b>	<b>Образование</b>	<b>9 890 916,53</b>	<b>8 376 825,54</b>	84,7	73,9
07.01	Дошкольное образование	4 043 511,62	3 356 588,66	83,0	
07.02	Общее образование	4 706 266,93	4 008 484,45	85,2	
07.03	Дополнительное образование детей	798 674,74	725 628,35	90,9	
07.07	Молодежная политика и оздоровление детей	293 216,21	251 668,46	85,8	
07.09	Другие вопросы в области образования	49 247,02	34 455,63	70,0	
<b>08</b>	<b>Культура</b>	<b>440 190,81</b>	<b>367 887,42</b>	83,6	3,2
<b>09</b>	<b>Здравоохранение</b>	<b>9 118,80</b>	<b>5 962,70</b>	65,4	0,05
<b>10</b>	<b>Социальная политика</b>	<b>532 282,84</b>	<b>229 307,47</b>	43,1	2,0
10.01	Пенсионное обеспечение	2 000,0	1 624,79	81,2	
10.03	Другие вопросы в области социальной политики	124 871,8	36 274,1	29,0	
10.04	Пособия по социальной помощи населению	405 411,03	191 408,53	47,2	
<b>11</b>	<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>745 335,72</b>	<b>668 026,02</b>	89,6	5,9
11.01	Физическая культура	735 404,71	660 821,66	89,9	
11.02	Массовый спорт	9 931,01	7 204,36	72,5	
<b>14</b>	<b>Межбюджетные трансферты</b>	<b>6 632,90</b>	<b>4 974,68</b>	75,0	0,04
	<b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b>	<b>13 817 487,92</b>	<b>11 332 435,37</b>	<b>82</b>	<b>100</b>

## Информация об исполнении городских целевых программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета за 9 месяцев 2022 года

в тыс. рублей

№ п/п	Наименование целевых программ	Утверждено решением о бюджете на 2022 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.	Краткосрочный муниципальный план реализации Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	267 347,0	200 000,0	74,8	267 347,0	74,8
2.	Развитие системы образования г. Набережные Челны	9 402 882,6	8 095 076,1	86,1	9 035 017,4	89,6
3.	Муниципальная молодежная программа	164 247,5	141 288,8	86,0	163 365,2	86,5
4.	Профилактика наркотизации населения в г. Набережные Челны	400,0	235,7	58,9	400,0	58,9
5.	Развитие физической культуры и спорта в МО г. Набережные Челны	719 937,9	657 722,7	91,4	721 528,4	91,2
6.	Развитие культуры в г. Набережные Челны	404 630,1	345 454,6	85,4	402 808,5	85,8
7.	Пожарная безопасность в МО г. Набережные Челны	19 104,2	13 958,9	73,1	18 805,4	74,2
8.	Программа по улучшению условий и охрана труда в г. Набережные Челны	40,0	10,0	25,0	40,0	25,0
9.	Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории МО г. Набережные Челны	14 441,6	9 929,2	68,8	14 441,6	68,8
10.	Программа адресной социальной поддержки населения г. Набережные Челны	170 342,4	96 123,3	56,4	203 851,4	47,2
11.	Развитие территориального общественного самоуправления г. Набережные Челны	32 502,0	20 548,3	63,2	22 960,9	89,5
12.	Развитие муниципальной службы муниципального образования г. Набережные Челны	5 294,8	820,4	15,5	5 494,8	14,9
13.	Реализация государственной национальной политики в г. Набережные Челны	2 066,8	1 243,3	60,2	2 066,8	60,2
14.	Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений в г. Набережные Челны	81 274,7	61 070,6	75,1	81 874,7	74,6
15.	Реализация антикоррупционной политики г. Набережные Челны	120,0	62,0	51,7	120,0	51,7
16.	Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности г. Набережные Челны	7 548,2	4 318,6	57,2	7 548,2	57,2
17.	Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования г. Набережные Челны	27 314,9	26 718,0	97,8	27 314,9	97,8
18.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций г.Набережные Челны	250,0	-	-	250,0	-
19.	Совершенствование системы гражданской обороны, защиты населения и территории муниципального образования г. Набережные Челны от чрезвычайных ситуаций и обеспечение безопасности на водных объектах	2 319,5	1 673,8	72,2	2 249,9	74,4
20.	Программа по безопасности дорожного движения МО г. Набережные Челны	423 585,4	375 266,8	88,6	423 585,4	88,6
21.	Профилактика безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних в муниципальном образовании г. Набережные Челны	1 053,6	1 003,4	95,2	50,0	2 006,9
22.	Поддержка и развитие добровольчества (волонтерства) в муниципальном образовании г. Набережные Челны	500,0	500,0	100	500,0	100
	<b>Всего:</b>	<b>11 747 203,0</b>	<b>10 053 024,5</b>	<b>85,6</b>	<b>11 401 620,4</b>	<b>88,2</b>