

**Целевые показатели результативности исполнения
бюджета муниципального образования город
Набережные Челны
за 2020 год**

2021 год

Управление финансов Исполнительного комитета обеспечивает исполнение бюджета города во взаимодействии со службой муниципального заказа и МБУ «Центр финансирования муниципальных учреждений», МУП «Управление контроля качества жилищно-коммунальных и транспортных услуг», органами государственной власти, органами местного самоуправления и общественными пунктами охраны правопорядка.

Доходы бюджета города

Исполнение бюджета города по доходам

За 2020 год доходы бюджета города составили 10 млрд 154 млн рублей, в том числе собственные доходы – 5 млрд 132 млн рублей или 50,5% от общего объема поступлений, межбюджетные трансферты перечислены в сумме 5 млрд 22 млн рублей или 49,5%. Плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам в 2020 году исполнены на 100,5%.



Доходы бюджета в целом поступили с ростом к уровню 2019 года на 156 млн рублей (+1,6%), в результате роста объема межбюджетных трансфертов к уровню прошлого года на 117 млн рублей (+2,4%) и роста поступлений по собственным доходам бюджета на 39 млн рублей (+0,8%).

Рост поступлений по налоговым доходам составил 117 млн рублей или 2,8%. Основной рост приходится на налог на доходы физических лиц – 159 млн рублей (+6,4%) и на налог на имущество физических лиц – 29 млн рублей (+10,2%) в результате роста количества плательщиков и налогооблагаемой базы.

Наименование доходов	Факт 2019 года	Факт 2020 года	Отклонение	Темп роста, %
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	945 738	867 810	-77 927	91,8
Арендная плата за землю	566 274	555 976	-10 298	98,2
Доходы от сдачи в аренду имущества	35 039	34 468	-571	98,4
Прочие поступления от использования имущества	89 342	67 084	-22 258	75,1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	17 519	18 108	589	103,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	134 449	140 638	6 189	104,6
Штрафы	73 002	32 909	-40 093	45,1
Прочие неналоговые доходы	30 113	18 628	-11 484	61,9

По неналоговым доходам в сравнении с 2019 годом снижение составило 78 млн рублей или 8,2%, в основном за счет снижения поступлений от использования имущества на 22 млн рублей или на 24,9% (от размещения рекламных конструкций, нестационарных торговых объектов), доходов, получаемых в виде арендной платы за землю на 10 млн рублей (-1,8%) и штрафам на 40 млн рублей (-54,9%).



Для проведения анализа поступления налоговых и неналоговых доходов управлением финансов ежемесячно проводится мониторинг уплаты платежей наиболее крупными налогоплательщиками, что позволяет контролировать полноту и своевременность уплаты (перечисления) налоговых и неналоговых платежей, а также отслеживать разовые выплаты в виде премий и дивидендов.

Мониторинг проводится по следующим видам налоговых доходов:

1. по налогу на доходы физических лиц (НДФЛ) - 793 налогоплательщика, доля платежей по которым в общем поступлении налога в 2020 году составила 84%;
2. по земельному налогу - 812 налогоплательщиков, доля платежей в общем поступлении налога 83%;
3. по упрощенной системе налогообложения (УСН) – 170 налогоплательщиков, доля платежей в общем поступлении налога 42%;
4. по единому налогу на вмененный доход (ЕНВД) – 129 налогоплательщиков, доля платежей в общем поступлении налога 20%;
5. по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых (НДПИ) – 11 налогоплательщиков, доля платежей в общем поступлении налога 100%.

Мониторинг проводится по следующим видам неналоговых доходов:

1. по арендной плате за землю мониторинг проводится по 74 крупным арендаторам, доля платежей по которым в общем поступлении в 2020 году составила 33%;
2. плательщиков по договорам на право установки и эксплуатации рекламной конструкции – 26 плательщиков, доля в общем поступлении – 100%;
3. плательщиков по договорам на право размещения объектов нестационарной торговли – 66 плательщиков, доля в общем поступлении – 100%;
4. по плате за негативное воздействие на окружающую среду – 122 плательщика, доля платежей в общем поступлении 63%.

Также управлением финансов ежемесячно проводится мониторинг в разрезе платежей по 100 бюджетобразующим предприятиям города, которые обеспечивают поступление 34% налоговых и неналоговых доходов бюджета города Набережные Челны, доля в поступлении налога на доходы физических лиц – 54 %. Кроме того, осуществляется мониторинг поступления налоговых и неналоговых платежей из расчета на 1-го работника. Поступления по данным предприятиям на 1-го работника по итогам 2020 года составили 21 тысячу 784 рубля.

В доходах бюджета города Набережные Челны основную долю в общем объеме собственных доходов составляет налог на доходы физических лиц – 51,4%. Налог на доходы физических лиц поступил в бюджет в объеме 2 млрд 639 млн рублей, с ростом к уровню прошлого года на 6,4% или на 159 млн рублей. Плановые показатели по налогу выполнены на 101%. Поступления в консолидированный бюджет республики превышают уровень прошлого года на 703 млн рублей или на 7%.

Темп роста по налогу на доходы физических лиц достигнут в основном за счет повышения заработной платы (рост реальной заработной платы на одного работающего по крупным и средним предприятиям города 101,4%), прироста количества плательщиков налога (на 1 076 плательщиков), а также премиальных выплат и выплат дивидендов.

 Отчет об исполнении плановых назначений по налоговым доходам за 2020 год (тыс. руб.)   			
Наименование доходов	План на 2020 год	Факт 2020 года	% выполнения плана
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	4 280 223	4 263 956	99,6
Налог на доходы физических лиц	2 619 714	2 638 660	100,7
Акцизы на нефтепродукты	43 000	42 794	99,5
Налоги на совокупный доход	747 990	662 562	88,6
Налог на имущество физических лиц	285 343	311 573	109,2
Земельный налог	500 000	518 833	103,8
Госпошлина	72 693	76 804	105,7
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	823 786	867 810	105,3
ИТОГО НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	5 104 009	5 131 766	100,5

13% в общем объеме собственных доходов бюджета составили налоги на совокупный доход, характеризующий деятельность малых предприятий. Плановые назначения исполнены на 89%.

Поступления по данным видам доходов снизились в среднем на 8,6% и за 2020 год составили 663 млн рублей со снижением к уровню 2019 года на 62 млн рублей в связи с освобождением индивидуальных предпринимателей и субъектов малого и среднего предпринимательства от уплаты налогов и авансовых платежей по налогам за отчетный период 2020 года, определенный в соответствии с федеральным законом № 172-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» (со статьей 2, от 08.06.2020), в том числе:

- по налогу, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 13 млн рублей (снижение количества юридических лиц, применяющих УСН с начала года на 143);
- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 53 млн рублей. Такое снижение также обусловлено переходным периодом,

связанным с прекращением действия данного вида налогового режима с 1 января 2021 года.

В течении IV квартала 2020 года управлением финансов совместно с налоговой инспекцией проводился мониторинг перехода плательщиков на иные режимы налогообложения. Для перехода налогоплательщикам, применявшим ЕНВД на УСН, с 1 января 2021 года необходимо было подать уведомление в налоговую инспекцию по месту нахождения организации или жительства индивидуального предпринимателя не позднее 1 февраля 2021 года, теперь, согласно законопроекту, этот срок продлен до 31 марта 2021 года. Если налогоплательщики не выберут иной режим налогообложения самостоятельно, то их переведут на общий режим налогообложения.

Следующими значимыми налогами для муниципалитета являются земельный налог и налог на имущество физических лиц, доля которых составила 16% в собственных доходах бюджета.

Земельный налог поступил в сумме 519 млн рублей. Плановые назначения перевыполнены на 19 млн рублей или на 3,8%. Снижение к аналогичному периоду прошлого года составило 8 млн рублей по причине возврата из бюджета сумм земельного налога в результате оспаривания кадастровой стоимости земельных участков.

Налог на имущество физических лиц - зачислен в сумме 312 млн рублей, план исполнен на 109% или с ростом на 26 млн рублей. Темп к уровню 2019 года составил 110% или на 29 млн рублей.

Для обеспечения исполнения плановых назначений и своевременной уплаты физическими лицами имущественных налогов в отношении принадлежащих им объектов недвижимого имущества и транспортных средств совместно с налоговой инспекцией города проведена информационная кампания по исполнению налоговых уведомлений, направленных налоговыми органами в 2020 году по начислениям за 2019 год. По результатам проведенной работы сотрудниками Исполнительного комитета, сотрудниками унитарных предприятий и муниципальных учреждений города обязанность по уплате имущественных налогов исполнена в полном объеме.

Государственная пошлина зачислена в объеме 77 млн рублей. План выполнен на 105,7%.

Акцизы на нефтепродукты, формирующие муниципальный Дорожный фонд поступили в сумме 43 млн рублей. Годовой план исполнен на 99,5%.

Доля неналоговых доходов в собственных доходах бюджета составила 17%. В бюджет поступило 868 млн рублей, годовые плановые назначения исполнены на 105,3%. При этом снижение к уровню 2019 года составило 8% или на 78 млн рублей.



64% в структуре неналоговых доходов приходится на доходы, получаемые в виде арендной платы за землю. Поступление по данному виду дохода составило 556 млн рублей. Годовой план исполнен на 100%. Снижение к 2019 году на 10 млн рублей или на 1,8%, обусловлено предоставлением по постановлениям Исполнительного комитета отсрочек на срок от 3 до 6 месяцев в размере 9 млн 443 тыс. рублей и освобождением по решению Городского Совета в размере 272 тыс. рублей от арендной платы и возвратов из бюджета на основании решений судов по оспариванию кадастровой стоимости, оформлением участков в собственность.

8% приходится на прочие поступления от использования имущества (от размещения рекламных конструкций, нестационарных торговых объектов, опор двойного назначения и найма жилья). За 2020 год поступления в бюджет города составили 67 млн рублей, план исполнен на 100%. Снижение к аналогичному периоду 2019 года на 22 млн рублей или на 25% за счет снижения поступлений от размещения рекламных конструкций в результате снижения платежей владельцами рекламных конструкций за период с апреля по декабрь 2020 года.

Доходы от сдачи в аренду имущества составили 35 млн рублей. План исполнен на 100%. Снижение к 2019 году на 571 тыс.рублей или на 1,6%, в том числе в связи с предоставлением по постановлениям Исполнительного комитета отсрочек на срок от 3 до 6 месяцев в размере 209 тыс. рублей и освобождением от аренды по решению Городского Совета в размере 285 тыс. рублей.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в сумме 18 млн 108 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 115%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 141 млн рублей. Годовой план исполнен на 119%.



Исполнение неналоговых доходов бюджета за 2019-2020 годы в сравнении (тыс. руб.)



Наименование доходов	Факт 2019 года	Факт 2020 года	Отклонение	Темп роста, %
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	945 738	867 810	-77 927	91,8
Арендная плата за землю	566 274	555 976	-10 298	98,2
Доходы от сдачи в аренду имущества	35 039	34 468	-571	98,4
Прочие поступления от использования имущества	89 342	67 084	-22 258	75,1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	17 519	18 108	589	103,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	134 449	140 638	6 189	104,6
Штрафы	73 002	32 909	-40 093	45,1
Прочие неналоговые доходы	30 113	18 628	-11 484	61,9

Плановые назначения по штрафам, зачисляемым в бюджет города исполнены в полном объеме и составили 33 млн рублей. При этом поступления к аналогичному периоду прошлого года снизились на 40 млн рублей в связи с изменениями, вступившими в силу с 1 января 2020 года в соответствии с которыми в местные бюджеты поступают только штрафы за административные правонарушения, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля.

Управлением финансов Исполнительного комитета проводится совместная работа с налоговой службой по своевременному взиманию налогов и погашение задолженности (недоимки) во все уровни бюджетов, тем самым обеспечивая формирование консолидированного бюджета Республики Татарстан.

Нормативы зачислений налоговых доходов в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации

Налоги		Удельный вес по уровням бюджетов, %		
		Федеральный бюджет	Республиканский бюджет	Местный бюджет
1	Налог на прибыль организации	100	100	
2	Налог на доходы физических лиц		85	15*
3	Налог на добавленную стоимость	100		
4	Налог на имущество организаций		100	
5	Налог на имущество физических лиц			100
6	Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых			100
7	Водный налог	100		
8	Земельный налог			100
9	Транспортный налог с организаций		100	
10	Транспортный налог с физических лиц		100	
11	Налог на игорный бизнес		50	50
12	Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения		70	30
13	Единый налог на вмененный доход			100
14	Единый сельскохозяйственный налог			100
15	Патентная система налогообложения			100
16	Утилизационный сбор	100		
17	Страховые взносы	100		

* Дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в 2020 году - 9,5616%

В таблице представлена информация о поступлении налоговых платежей во все уровни бюджетной системы Российской Федерации по г. Набережные Челны на 1 января 2021 года.

Постановлением Исполнительного комитета от 15.06.2020 № 2836 "Об утверждении порядка формирования перечня налоговых расходов и оценки налоговых расходов города Набережные Челны», в соответствии с пунктом 5.21. Положения о системе муниципальных правовых актов, утвержденного Решением Городского Совета от 21.02.2007 № 19/8 постановление Исполнительного комитета от 16.05.2018 № 2732 (ред. от 17.04.2019) с 01.03.2021 утратило силу.

В соответствии с постановлением Исполнительного комитета от 15.06.2020 № 2836 "Об утверждении порядка формирования перечня налоговых расходов и оценки налоговых расходов города Набережные Челны» оценка налоговых расходов осуществляется ежегодно до 1 ноября за отчетный финансовый год *(за*

2019 год, за 2020 год до 1 ноября текущего года), до 15 июня текущего года постановлением Исполнительного комитета утверждается перечень налоговых расходов на очередной финансовый год и плановый период и размещается на официальном сайте муниципального образования не позднее 1 июля.

На территории муниципального образования город Набережные Челны действуют льготы по уплате земельного налога, налога на имущество физических лиц и арендной плате за землю и имущество предоставляемые в соответствии с решениями Городского Совета от 15.12.2016 № 13/7 «О внесении изменений в Решение Городского Совета от 09.11.2016 № 11/6 «О земельном налоге», от 22.10.2015 N 2/11 "О налоге на имущество физических лиц", от 22.10.2009 №43/6 «Об утверждении перечня категорий организаций для предоставления им льготы в виде освобождения от арендной платы», от 25.08.2011 № 13/8 «О внесении дополнений в перечень категорий организаций для предоставления им льготы в виде освобождения от арендной платы».

Установленные льготы имеют социальную либо экономическую направленность.

Решением Городского Совета от 21.02.2020 № 37/7 "О внесении изменений в решение Городского Совета от 22.10.2015 № 2/11 "О налоге на имущество физических лиц" с 01.01.2020 признаны утратившим силу положения, ограничивающие общую площадь в отношении объектов налогообложения квартиры (комнаты) или жилого дома для многодетных семей, где налоговая льгота предоставлялась в отношении «квартиры, части квартиры, комнаты или жилого дома, части жилого дома общей площадью, не превышающей 100 квадратных метров».

Также, Решением Городского Совета от 27 мая 2021 года №7/5 «О внесении изменений в Решение Городского Совета от 22.10.2015 № 2/11 «О налоге на имущество физических лиц» в целях обеспечения единой правоприменительной практики уточнено понятие «налогоплательщиков, имеющих трех и более детей в возрасте до 18 лет».

К налогоплательщикам, имеющим трех и более детей в возрасте до 18 лет, отнесены: родители, усыновители (удочерители), опекуны, попечители (приемные, патронатные родители).

По итогам 2020 года оцениваемая сумма выпадающих доходов бюджета города Набережные Челны по земельному налогу, арендной плате за землю и имущество составит около 200 млн рублей, что на 1,7% ниже уровня 2019 года

Сумма льготы, предоставленной по налогу на имущество физических лиц в соответствии с Решением Городского Совета за 2019 год согласно форме отчета №5-МН опубликованного налоговой инспекцией составила 2 млн 830 тыс. руб. Льготой воспользовались 5 253 налогоплательщика, это налогоплательщики имеющих трех и более детей в возрасте до 18 лет и их детей.

Налоговые и неналоговые расходы бюджета города

В соответствии с решениями Городского Совета от 15.12.2016 № 13/7 «О внесении изменений в Решение Городского Совета от 09.11.2016 № 11/6 «О земельном налоге», от 22.10.2009 №43/6 «Об утверждении перечня категорий организаций для предоставления им льготы в виде освобождения от арендной платы», от 25.08.2011 № 13/8 «О внесении дополнений в перечень категорий организаций для предоставления им льготы в виде освобождения от арендной

платы» на территории муниципального образования город Набережные Челны действуют льготы по уплате земельного налога и арендной плате за землю и имущество.

Установленные льготы имеют социальную либо экономическую направленность.

По итогам 2020 года сумма выпадающих доходов бюджета города Набережные Челны по предоставленным льготам составила 200 млн рублей, что на 2% ниже уровня 2019 года

В общем объеме собственных доходов бюджета сумма предоставленной льготы составила 4%, в общем объеме поступлений по данным видам дохода (земельный налог, арендная плата за землю, плата за имущество) 18%.

Наибольший удельный вес в структуре предоставленных льгот занимает земельный налог – 150 млн рублей (75%); арендная плата за землю составила 42 млн рублей (21%); арендная плата за имущество – 8 млн рублей (4%).

Межбюджетные трансферты

Значительная составляющая доходной части бюджета - это безвозмездные поступления из бюджетов других уровней (межбюджетные трансферты).

В 2020 году из вышестоящих бюджетов в бюджет города Набережные Челны в виде межбюджетных трансфертов поступило 5 млрд 21 млн 918 тыс. рублей безвозмездных поступлений, это выше поступлений 2019 года на 116 млн 640 тыс. рублей.

– дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 3 млн 517 тыс. рублей;

– субсидии – 633 млн 790 тыс. рублей;

– субвенции на реализацию переданных государственных полномочий – 3 млрд 705 млн 569 тыс. рублей;

– иные межбюджетные трансферты – 807 млн 435 тыс. рублей.

Кроме того, в бюджет города перечислены прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в сумме 1 млн 913 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в сумме 1 млн рублей, доходы бюджетов городских округов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет в сумме 8 тыс. рублей.

Из бюджета города осуществлен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 131 313 тыс. рублей.

Расходы бюджета города

Исполнение бюджета города по социально-значимым расходам

Своевременное поступление доходов позволило обеспечить финансирование всех отраслей бюджетной сферы города.

На сегодняшний день социальная инфраструктура представлена следующими учреждениями: 65 общеобразовательных учреждений, 129 дошкольных учреждений, 16 спортивных школ, 23 учреждения дополнительного образования, 3 учреждения методического сопровождения, 15 учреждений культуры, 9 учреждений молодежной политики, 5 – казенных учреждений, 10 прочих учреждений и 16 муниципальных унитарных предприятий.

Исполнение расходной части бюджета города за 2020 год составило 10 млрд 28 млн 597 тыс. рублей. (96% от уточненного плана).

Основная доля расходов – 69% в экономической структуре бюджета приходится на выплату заработной платы.

11% - на жилищно-коммунальное хозяйство и национальную экономику;

6% - на оплату коммунальных услуг и на содержание имущества муниципальных учреждений;

4% - на питание детей в дошкольных и общеобразовательных учреждениях, финансирование компенсационных выплат части родительской платы и ежемесячной денежной выплаты на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных под опеку в приемные семьи;

10% – прочие расходы муниципальных учреждений (*услуги связи, охрана, налоги и т.д.*).



В функциональной структуре бюджета 70% от общих расходов приходится на отрасль образование, в том числе:

- на дошкольное образование - 2 млрд 846 млн руб.;
- на общее образование – 3 млрд 323 млн руб.;
- на дополнительное образование – 649 млн руб.;
- на молодежную политику – 146 млн руб.;

На содержание культурно - досуговых учреждений города выделено – 342 млн руб. (3%), на спортивные школы – 558 млн руб. (6%).

По итогам 2020 года управлением финансов проведён анализ эффективности



расходования бюджетных средств муниципальными учреждениями города.

В соответствии с Федеральным законом «Об образовании» финансирование образовательных учреждений осуществляется на основе нормативов финансирования, определяемых в расчете на одного обучающегося, воспитанника по каждому типу, виду и категории образовательного учреждения.

Среднегодовые затраты на содержание одного ученика в общеобразовательных учреждениях города составили 54 270,83 рублей .

Среднегодовые затраты на содержание одного воспитанника в дошкольных учреждениях города составили 107 928,83 рублей .

Среднегодовые затраты на содержание одного обучающегося в учреждениях дополнительного образования многопрофильного вида 13 728,33 рублей.

Среднегодовые затраты на содержание одного обучающегося в учреждениях дополнительного образования художественно-эстетической направленности 75 220,31 рублей .

Среднегодовые затраты на содержание одного воспитанника в спортивных школах 59 804,19 рублей .

Расчет затрат в учреждениях культуры и молодежной политики произведен из расчета на одного специалиста. Среднегодовые затраты на одного специалиста учреждения культуры – 405 430,42 рублей, на одного специалиста учреждения молодежной политики – 389 269,75 рублей.

АНАЛИЗ ЗАТРАТ НА СОДЕРЖАНИЕ УЧРЕЖДЕНИЙ ОБЩЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

Учреждение	Отапливаемая площадь	Среднего довое количество обучающихся	Фактический расход (всего)	Среднего довые затраты на содержание 1-го ученика (рублей)	Среднего довые затраты на 1 кв.м.	Рейтинг общеобразовательных учреждений по итогам 2019 года
ИТОГО по общеобразовательным учреждениям города	457 580,35	60 336	3 274 484 525	54 270,83	7 156,09	
Лицей-интернаты						
ИТОГО по интернатам	14800,2	631	71 070 843,91	112 632,08	4 802,02	
Гимназии, лицей						
Учреждение	Отапливаемая площадь	Среднего довое количество обучающихся	Фактический расход (всего)	Среднего довые затраты на содержание 1-го ученика (рублей)	Среднего довые затраты на 1 кв.м.	Рейтинг общеобразовательных учреждений по итогам 2019 года
ИТОГО по лицеям, гимназиям	57 496,3	7 480	425 476 685,48	56 881,91	7 400,07	
Начальные школы						
ИТОГО по начальным школам	8 273,2	964,0	56 844 360,0	58 967,18	6 870,90	
Средние общеобразовательные школы с углубленным изучением отдельных предметов						

Учреждение	Отапливаемая площадь	Среднегодовое количество обучающихся	Фактический расход (всего)	Среднегодовые затраты на содержание 1-го ученика (рублей)	Среднегодовые затраты на 1 кв.м.	Рейтинг общеобразовательных учреждений по итогам 2019 года
ИТОГО по школам с углубленным изучением отдельных предметов	98 443,6	13 284	685 972 954,41	51 639,04	6 968,18	
Средние общеобразовательные школы						
ИТОГО по средним общеобразовательным школам	270 305,1	36 960,0	1 976 810 811,8	53 485,1	7 313,26	
Кадетская школа						
МАОУ "Кадетская школа №49"	7 731,0	810	47 628 346,76	58 800,43	6 160,70	
Открытая сменная школа						
МБОУ "Открытая (сменная) школа №65"	531,0	207	10 680 522,88	51 596,73	20 115,87	49

АНАЛИЗ ЗАТРАТ НА СОДЕРЖАНИЕ УЧРЕЖДЕНИЙ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Учреждение	Отапливаемая площадь	Среднегодовое количество обучающихся	Фактический расход (всего)	Среднегодовые затраты на содержание 1-го ученика	Среднегодовые затраты на 1 кв.м.
------------	----------------------	--------------------------------------	----------------------------	--	----------------------------------

УЧРЕЖДЕНИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ МНОГОПРОФИЛЬНОГО ВИДА

Итого по учреждениям дополнительного образования многопрофильного вида	22 325,9	15 541	213 351 907	13 728,33	9 556,25
УЧРЕЖДЕНИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ХУДОЖЕСТВЕННОГО-ЭСТЕТИЧЕСКОЙ НАПРАВЛЕННОСТИ					
Учреждение	Отапливаемая площадь	Среднегодовое количество обучающихся	Фактический расход (всего)	Среднегодовые затраты на содержание 1-го ученика	Среднегодовые затраты на 1 кв.м.
Итого по учреждениям дополнительного образования художественно-эстетической направленности	29 599,5	3 905	293 735 292	75 220,31	9 923,66

АНАЛИЗ ЗАТРАТ НА СОДЕРЖАНИЕ СПОРТИВНЫХ ШКОЛ

Учреждение	Среднегодовое количество обучающихся	Отапливаемая площадь	Фактический расход (всего) (руб.)	Среднегодовые затраты на 1-го воспитанника (руб.)	Среднегодовые затраты на 1 кв.м.
Итого	8 495	63 721,60	508 036 602,41	59 804,19	7 972,75

АНАЛИЗ ЗАТРАТ НА СОДЕРЖАНИЕ УЧРЕЖДЕНИЙ КУЛЬТУРЫ

Учреждение	Кол-во штатных единиц	Отапливаемая площадь	Фактический расход (всего) (руб.)	Среднегодовые затраты на одну штатную единицу	Среднегодовые затраты на 1 кв.м.
Культурно-досуговые учреждения					
Итого	837,01	35 643,46	339 349 319,59	405 430,42	9 520,66

АНАЛИЗ ЗАТРАТ НА СОДЕРЖАНИЕ УЧРЕЖДЕНИЙ МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ

Учреждение	Кол-во штатных единиц	Отапливаемая площадь	Фактический расход (всего) (руб.)	Среднегодовые затраты на одну штатную единицу	Среднегодовые затраты на 1 кв.м.
Молодежные центры					
Итого по молодежным центрам	192,5	9 020,5	71 371 277,5	370 759,88	7 912,12
Службы психологической поддержки					
Итого по службам психологической поддержки	28,5	163,1	12 127 771,8	425 535,85	74 357,89
Итого по учреждениям молодежной политики	386,9	13 074,7	150 608 466,34	389 269,75	11 519,08

АНАЛИЗ ЗАТРАТ НА СОДЕРЖАНИЕ УЧРЕЖДЕНИЙ ДОШКОЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Учреждение	Отапливаемая площадь	Среднегодовое количество воспитанников	Фактический расход (всего)	Среднегодовые затраты на содержание 1-го воспитанника (рублей)	Среднегодовые затраты на 1 кв.м.
ИТОГО по	318 174,4	34 577,0	3 731 855 322,9	107 928,83	11 728,96

дошкольным образовательным учреждениям города					
Комбинированного вида	102 188,2	10 811	1 263 762 621	116 896,00	12 367,01
Общеразвивающего вида	170 812,8	19 316	1 960 476 980,10	101 494,98	11 477,34
Центры развития	33 039,7	3 571	350 419 279,49	98 129,17	10 606,01
Компенсирующего вида	5 327,1	356	75 528 151,87	212 157,73	14 178,10
Присмотра и оздоровления	5 971,7	469	72 461 298,16	154 501,70	12 134,12
Общего вида	834,9	54	9 206 992,29	170 499,86	11 027,66
Детские сады комбинированного вида					
Учреждение	Отапливаемая площадь	Среднегодовое количество воспитанников	Фактический расход (всего)	Среднегодовые затраты на содержание 1-го воспитанника (рублей)	Среднегодовые затраты на 1 кв.м.
Учреждение	Отапливаемая площадь	Среднегодовое количество воспитанников	Фактический расход (всего)	Среднегодовые затраты на содержание 1-го воспитанника (рублей)	Среднегодовые затраты на 1 кв.м.
Итого по ДОУ комбинированного вида	102 188,2	10 811	1 263 762 621	116 896,00	12 367,01
Детские сады общеразвивающего вида					
Учреждение	Отапливаемая площадь	Среднегодовое количество воспитанников	Фактический расход (всего)	Среднегодовые затраты на содержание 1-го воспитанника (рублей)	Среднегодовые затраты на 1 кв.м.
Итого по ДОУ общеразвивающего вида	170 812,8	19 316	1 960 476 980,10	101 494,98	11 477,34

Итого по центрам развития	33 039,7	3 571	350 419 279,49	98 129,17	10 606,01
Детские сады компенсирующего вида					
Итого по ДОУ компенсирующего вида	5 327,1	356	75 528 151,87	212 157,73	14 178,10
Детские сады пристра и оздоровления					
Итого по ДОУ пристра и оздоровления	5 971,7	469	72 461 298,16	154 501,70	12 134,12
Детские сады общего вида					
МБДОУ "Детский сад №85	834,9	54	9 206 992,29	170 499,86	11 027,66

В результате проведения оптимизационных мероприятий сэкономлены расходы бюджета в сумме 222 млн 913 тыс. рублей, в том числе:

- коммунальные расходы - 59 249,98 тыс. рублей;
- приостановление командировочных расходов - 5 572,60 тыс. рублей;
- приостановление расходов на приобретение основных средств и материальных запасов - 59 608,52 тыс. рублей;
- приостановление ремонтных работ в дошкольных учреждениях - 14 727,36 тыс. рублей;
- оптимизацию текущих расходов бюджетных учреждений на уровне инфляции в 3,8 процента – 32 108,97 тыс. рублей;
- приостановление ремонта внутриквартальных дорог и ремонта объектов ливневой канализации - 46 645,98 тыс. рублей;
- отмену городского конкурса по благоустройству и озеленению - 5 000,0 тыс. рублей.

В 2020 году на борьбу с пандемией за счет средств бюджета города на сумму более 22 млн рублей приобретены средства индивидуальной и коллективной защиты для муниципальных учреждений, защитные костюмы для медицинских работников, а также оказана поддержка транспортом.


Важным достижением 2020 года стал рост заработной платы. В 2020 году наблюдается увеличение заработной платы по отраслям бюджетной сферы, в связи с повышением минимального размера оплаты труда и с выполнением мероприятий, направленных на реализацию майских Указов Президента Российской Федерации. Средняя заработная плата работников социальной сферы города Набережные Челны по итогам 2020 года представлена в таблице.

Расходы бюджета, направленные на оказание услуг социальной поддержки инвалидам и малообеспеченным категориям населения, составили 420,0 млн рублей, в том числе:

- на перевозку в сады-огороды льготной категории населения – 15 млн рублей;
- на оказание банных услуг льготным категориям населения – 3 млн рублей;
- на социальную поддержку ветеранов и инвалидов, детей – инвалидов и на проведение мероприятий, посвященных памятным датам, и мероприятий, таких как 9 мая, День защиты детей, День старшего поколения, Декада инвалидов, мероприятия по социально-культурной реабилитации инвалидов – 5,9 млн рублей;
- на содержание детей в семьях опекунов и приемных семьях, а также вознаграждение, причитающееся приемным родителям – 81 млн рублей;
- на предоставление транспортным организациям компенсаций расходов, понесенных в связи с оказанием услуг общественного транспорта отдельным категориям граждан – 31,7 млн рублей;
- на финансирование компенсационных выплат части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в детском саду – 68,6 млн рублей;
- на льготное питание обучающихся в общеобразовательных учреждениях - 59,9 млн рублей, в том числе на бесплатное питание детей инвалидов - 1,2 млн рублей, для детей воспитывающихся в семьях с 4-мя и более

несовершеннолетними детьми – 8,2 млн рублей, и организацию льготного питания – 50,5 млн рублей;

- субсидии на горячее питание в 1-4 классах – 128,2 млн рублей;
- на участие в программе адресной подготовки врачей для медицинских учреждений города – 1,6 млн. рублей;
- на единовременную материальную выплату врачам, работающим в государственных учреждениях здравоохранения РТ, расположенных на территории г. Набережные Челны – 5,3 млн. рублей;
- на обеспечение жильем молодых семей – 12,9 млн. рублей.

 Финансирование социальных расходов (млн руб.)  		2019 год	2020 год
	Оказание банных услуг льготной категории населения	3,0	3,0
	Перевозка в сады-огороды льготной категории населения	14,5	15,0
	Субсидии на питание детей в общеобразовательных учреждениях	78,2	59,9
	Субсидии на горячее питание в 1-4 классах	0,0	128,2
	Адресная социальная поддержка населению города Набережные Челны	5,5	5,9
	Выплата компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в детском саду	103,6	68,6
	Компенсаций расходов, понесенных в связи с оказанием услуг общественного транспорта отдельным категориям граждан	0,0	31,7
	Ежемесячная денежная выплата на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных под опеку в приемные семьи	61,7	81,0
	Образовательные услуги в КГМУ	1,4	1,6
	Единовременная материальная выплата врачам, работающим в государственных учреждениях здравоохранения РТ, расположенных на территории г. Набережные Челны	4,3	5,3
	Обеспечение жильем молодых семей	14,9	12,9
	Выплаты в виде стипендий студентам образовательных организаций высшего образования	7,4	6,9
		294,5	420,0

Для достижения задач целевого и эффективного использования средств бюджет города формируется программно-целевым методом.

В структуре расходов бюджета города за 2020 год доля расходов, направленных на реализацию 20 муниципальных программ составляет более 85 процентов.

Информация по программам, финансируемым из бюджета города Набережные Челны

п/п	Наименование программы	тыс. руб.	
		Исполнено в 2019 г.	Исполнено в 2020 г.
	Программа проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	267 347,00	267 347,00
	Программа "Развитие системы образования города"	6 388 144,83	6 760 581,64
	Муниципальная молодежная программа	134 136,56	136 956,69
	Программа "Профилактика наркотизации населения "	198,49	355,30
	Программа "Развитие физической культуры и спорта"	492 313,45	541 146,16
	Программа "Развитие культуры в городе"	352 713,65	336 945,45

	Программа по улучшению условий и охраны труда	29,19	32,84
	Программа "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма"	12 942,57	13 510,03
	Программа адресной социальной поддержки населения	26 675,91	23 606,75
0	Программа "Реализация государственной национальной политики"	1 969,23	935,70
п/п	Наименование программы	Исполнено в 2019 г.	Исполнено в 2020 г.
1	Программа "Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений"	97 060,52	103 374,45
2	Программа "Реализация антикоррупционной политики"	116,41	119,95
3	Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности	8 029,01	5 984,16
4	Программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства»	23 699,57	14 192,64
5	Программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	250,00	250,00
6	Программа «Развитие муниципальной службы»	3 772,59	3 750,36
7	Программа «Развитие территориального общественного самоуправления»	4 699,00	26 516,50
8	Программа "Обеспечение пожарной безопасности"	17 176,70	16 515,89
9	Программа «Совершенствование системы гражданской обороны, защиты населения и территории муниципального образования город Набережные Челны от чрезвычайных ситуаций и обеспечение безопасности на водных объектах»	230,10	238,80
0	«Программа по безопасности дорожного движения МО город Набережные Челны»	0,00	318 259,37

В целях развития сферы платных услуг, предоставляемых муниципальными учреждениями города, в соответствии с пунктом 2 постановления Кабинета Министров Республики Татарстан от 21.09.2017 №705 «О порядке формирования плановых показателей при оказании платных услуг учреждениями Республики Татарстан на соответствующий финансовый год» ежегодно постановлением Исполнительного комитета утверждается прогноз поступления денежных средств, получаемых муниципальными учреждениями города от приносящей доход деятельности. За 2020 год поступления от внебюджетной деятельности муниципальных автономных и бюджетных учреждений составили 373,6 млн рублей, что на 103,2 млн рублей (на 21,6%) ниже поступлений 2019 года (476,8 млн рублей). Указанное снижение связано с приостановлением деятельности муниципальных учреждений бюджетной сферы во 2 квартале 2020 года из-за неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановки, снижением наполняемости групп в 3-4 кварталах 2020 года в соответствии с ограничительными мероприятиями, а также переходом начальных классов на бесплатное горячее питание с 1 сентября 2020 года.

ДОХОДЫ МУНИЦИПАЛЬНЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ ПО ВНЕБЮДЖЕТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Учреждение	План	Отклонение фактически полученного дохода от плана	Всего доход (в руб.)	в том числе:				
				Платные услуги			Предоставление площади в аренду	Целевые поступления (спонсорская помощь)
				Сумма (руб.)	Кол-во учащихся (воспитанников) специалистов	Сумма дохода от платных услуг на 1-го учащегося (воспитанника), специалиста		
Общий итог	509 926 837	-57 162 714	452 764 123	373 589 231			22 677 807	56 489 918
школы	152 417 905	-12 011 653	140 406 251	119 973 007	60 336	1 988	7 719 328	12 713 916
учреждения дополнительного образования	84 332 191	-9 946 195	74 385 995	64 329 881	22 619	2 844	1 098 019	8 958 096
детские сады	82 043 549	-8 671 304	73 372 245	68 234 720	34 577	1 973	598 718	4 538 806
спортивные школы	95 218 858	-7 523 355	87 695 503	67 160 538	8 495	7 906	6 220 678	14 314 288
учреждения культуры	53 531 230	-12 353 166	41 178 064	26 093 084	301	86 688	5 298 462	9 786 518
учреждения молодежной политики	7 021 049	2 308 518	9 329 567	3 010 912	157	19 178	1 584 363	4 734 292
прочие учреждения	35 362 055	-8 965 558	26 396 497	24 787 088	189	129 207	158 239	1 444 002

Исполнение бюджета города по вопросам городского хозяйства

Не менее значимыми в структуре расходов бюджета города являются отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» и «Национальная экономика». По данным разделам финансируются расходы на содержание дорожного хозяйства, уличного освещения, благоустройства, мест захоронения, капитальный ремонт многоквартирных домов, мероприятия по землеустройству и землепользованию и другие.

Финансирование отраслей «Национальная экономика», «Жилищно - коммунальное хозяйство» и «Охрана окружающей среды» за 2020 год составило 1 млрд 92 млн рублей.

Основные отклонения связаны с финансированием в 2019 году следующих расходов:

- строительство подземного пешеходного перехода на остановке «Автостанция» - 93 млн рублей;
- выплата субсидии на возмещение фактически понесенных затрат в связи с выполнением дорожных работ - 299 млн рублей;
- выполнение мероприятий по подготовке городской свалки ТБО в районе с. Тогаево к закрытию с последующей рекультивацией 32 млн рублей.



В 2020 году расходы по разделу «Дорожное хозяйство» составили 396 млн 387 тыс. рублей. В рамках муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Набережные Челны» профинансированы следующие виды работ:

- содержание и ремонт дорог, тротуаров, мостов, подземных пешеходных переходов в сумме – 315 млн 612 тыс. рублей;
- содержание технических средств регулирования дорожного движения – 21 млн 243 тыс. рублей.

За счет средств муниципального дорожного фонда профинансированы расходы в объеме 49 млн 982 тыс. рублей, которые направлены на проведение

работ по нанесению горизонтальной дорожной разметки, а также на выполнение мероприятий по безопасности дорожного движения.

Для своевременного исполнения обязательств по надлежащему содержанию сетей ливневой канализации из городского бюджета направлено 9 млн 550 тыс. рублей.

В рамках республиканских программ осуществляется строительство новых дорог, а также сетей уличного освещения. Протяженность линий наружного освещения составляет 1124,8 км. На их содержание и снабжение электрической энергией в 2020 году направлено 150 млн 902 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Транспорт» составили 83 млн 630 тыс. рублей, из них на капитальный ремонт автомобилей, обслуживающих улично – дорожную сеть, за счёт субсидии из бюджета Республики Татарстан направлено 40 млн 496 тыс. рублей.

В соответствии с законодательством Российской Федерации генеральный план муниципального образования должен содержать актуализированную информацию. В связи с тем, что за последние годы изменились социально-демографические условия, произошли существенные изменения в нормативно-правовой базе, регулирующей градостроительную деятельность, возникла потребность в разработке нового Генерального плана муниципального образования город Набережные Челны, в котором будут учтены изменения в части перспективных объектов жилого строительства. На эти цели из бюджета Республики Татарстан выделено 21 млн рублей. В 2020 году начата работа по разработке Генерального плана города, выплачен аванс в размере 6 млн 300 тыс. рублей. Завершение данных работ планируется в конце 2022 года.

В рамках Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Татарстан, из бюджета города направлены средства в объеме 267 млн 347 тыс. рублей.

Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении» закреплена обязанность уполномоченного органа осуществлять разработку, утверждение и ежегодную актуализацию схем теплоснабжения. На данные цели из бюджета города направлено 600 тыс. рублей.

В городе проводится полномасштабная работа по благоустройству общественных пространств: обустройство дворовых территорий, реконструкция парковой зоны. На их содержание в 2020 году направлено 151 млн 529 тыс. рублей.