

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

Утверждено Коллегией МКУ «Контрольно-счетная палата
муниципального образования город Набережные Челны
Республики Татарстан» (протокол от 29.04.2025 № 8)

***Аналитическая записка
об исполнении бюджета муниципального образования город
Набережные Челны за 1 квартал 2025 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 первый квартал 2025 года, направленных Управлением финансов Исполнительного комитета 18.04.2025 года в Контрольно-счетную палату города.

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 06.12.2024 № 39/4 «О бюджете муниципального образования город Набережные Челны на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – Решение о бюджете).

2. Основные параметры исполнения городского бюджета

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

Изменения в Решение о бюджете на 2025 год Городским Советом за отчетный период вносились два раза.

Таблица 1

Информация об изменениях, внесенных в доходную и расходную части бюджета на 2025 год, в тыс. руб.

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
Первоначальная редакция			
Решение о бюджете в ред. от 06.12.24 № 39/4	18 909 020,67	18 909 020,67	

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
Внесение изменений			
Решение о бюджете в ред. от 28.01.2025 № 41/7	18 910 768,97	18 986 859,04	-76 090,07
Решение о бюджете в ред. от 27.03.2025 № 43/5	20 880 736,35	21 115 803,85	-235 067,50
Уточненная редакция к первоначальной редакции (в %)	110,4	111,7	100

С учетом этих изменений и дополнений по состоянию на 31.03.2025 года бюджет города утвержден по доходам в сумме 20 880 736,35 тыс. рублей, по расходам – 21 115 803,85 тыс. рублей и дефицитом – 235 067,50 тыс. рублей.

Таблица 2

Информация об изменениях, внесенных в доходную часть бюджета на 2025 год

Наименование показателя	редакция Решения о бюджете (тыс. руб.)		изменение (+увеличение, -уменьшение)	
	первоначальная	в ред. от 27.03.2025 № 43/5	(тыс. руб.)	(%)
Доходы бюджета	18 909 020,67	20 880 736,35	1 971 715,68	10,4%
в том числе:				
- Налоговые доходы	9 363 043,40	9 363 043,40	-	-
- Неналоговые доходы	805 558,00	805 558,00	-	-
- Безвозмездные поступления	8 740 419,27	10 712 134,95	1 971 715,68	22,6%

План по доходам в проверяемом периоде увеличен на 1 971 715,68 тыс. рублей или на 10,4 % от первоначально утвержденного бюджета. Внесение изменений связано с выделением дополнительных субсидий от бюджетов других уровней и возвратом муниципальными учреждениями остатков на начало года субсидий прошлых лет.

Таблица 3

Информация об изменениях, внесенных Городским Советом в расходную часть бюджета на 2025 год

Раздел	Наименование показателя	Редакция Решения о бюджете (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)		в том числе:				
						доп. лимиты РТ, внесенные в Решение Горсовета	остатки на начало года МБ	возврат муниципальными учреждениями остатков		перераспределение ассигнований
		Первоначальная на начало года	в ред. от 27.03.2025 № 43/5	(тыс. руб.)	(%)			иных субсидий	субсидий на выполнение муниципального задания	
01	Общегосударственные расходы	691 435,17	1 043 150,61	351 715,44	50,9	25 023,28	6 909,95	236 257,64	-	83 524,6
03	Правоохранительная деятельность	138 479,73	159 956,83	21 477,10	15,5	-	282,10	21 195,00	-	-
04	Национальная экономика	720 954,00	1 805 725,46	1 084 771,46	150,5	245 900,00	25 822,49	882 077,00	-	-69 028,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	712 778,70	833 832,13	121 053,43	17,0	68 611,40	39 018,18	22 150,00	-	-8 726,1
06	Охрана окружающей среды	19 456,00	19 879,49	423,49	2,2	-	423,49	-	-	-
07	Образование	14 441 154,93	14 878 484,25	437 329,32	3,0	78 967,80	112 538,08	147 771,54	105 711,12	-7 659,2
08	Культура	732 918,69	766 479,23	33 560,54	4,6	-	32 977,10	-	-	583,4
09	Здравоохранение	10 698,60	10 698,60	-	-	-	-	-	-	-
10	Социальная политика	450 245,71	562 914,22	112 668,51	25,0	-	1 433,89	109 980,20	-	1 254,4
11	Физическая культура и спорт	986 268,74	1 030 052,63	43 783,89	4,4	4 755,28	15 662,22	23 315,42	-	51,0
14	Межбюджетные трансферты	4 630,40	4 630,40	-	-	-	-	-	-	-
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ВСЕГО		18 909 020,67	21 115 803,85	2 206 783,18	11,7	423 257,76	235 067,50	1 442 746,80	105 711,12	-

В общей сумме дополнительно полученных ЛБО отражены субсидии из бюджета Республики Татарстан на осуществление расходов по возмещению затрат в размере 423 257,76 тыс. рублей.

В отчетном периоде также распределены остатки на начало года денежных средств на счете городского бюджета и перераспределены между получателями средств бюджета возвращенные остатки субсидий прошлых лет.

Остатки на начало года субсидий прошлых лет из республиканского бюджета на софинансирование расходных обязательств составили 512,298 тыс. рублей для премирования победителей республиканского конкурса на звание «Самый благоустроенный населенный пункт Республики Татарстан». На отчетную дату указанные средства не распределены.

2.2. Анализ соответствия плановых показателей, указанных в отчетности, показателям, утвержденным Решением о бюджете с учетом изменений, внесенных в ходе его исполнения

Статьей 217 БК РФ установлено, что утвержденные показатели сводной бюджетной росписи должны соответствовать Решению о бюджете. При этом, согласно статье 232 БК РФ, субсидии и субвенции, фактически полученные при исполнении бюджета сверх доходов, утвержденных Решением о бюджете, направляются на увеличение расходов соответственно целям предоставления субсидий и субвенций с внесением изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в Решение о бюджете на текущий финансовый год. То есть, в соответствии с действующим бюджетным законодательством отклонения возможны на сумму дополнительно доведенных МФ РТ лимитов бюджетных обязательств.

Таблица 4

Информация об объеме дополнительно доведенных лимитов бюджетных обязательств за 1 квартал 2025 года

в тыс. рублей

Наименование показателя	Решение о бюджете	План по отчету	Отклонение (гр.3 - гр.2)	Доп. лимиты, не внесенные в Решение о бюджете	Отклонение (гр.5 - гр.4)
1	2	3	4	5	6
Доходы бюджета	20 880 736,35	20 831 918,29	-48 818,06	-48 818,06	-
в том числе:					
- Налоговые доходы	9 363 043,40	9 363 043,40	-	-	-
- Неналоговые доходы	805 558,00	805 558,00	-	-	-
- Безвозмездные поступления	10 712 134,95	10 663 316,89	-48 818,06	-48 818,06	-
Расходы бюджета	21 115 803,85	21 066 985,79	-48 818,06	-48 818,06	-
Превышение расходов над доходами (+ профицит/ - дефицит)	-235 067,50	-235 067,50	-	-	-
Источники финансирования	235 067,50	235 067,50	-	-	-

Согласно представленному отчету, плановые показатели бюджета города на 2025 год по доходам составили 20 831 918,29 тыс. рублей, по расходам – 21 066 985,79 тыс. рублей, а дефицит – 235 067,50 тыс. рублей.

За отчетный период распоряжениями Кабинета министров Республики Татарстан и уведомлениями Министерства финансов Республики Татарстан дополнительно, сверх утвержденных Решением о бюджете, уменьшены лимиты бюджетных обязательств на сумму 48 818,06 тыс. рублей. В связи отказом от создания объектов спортивной инфраструктуры массового спорта по соглашению о муниципально-частном партнерстве республиканские субсидии в сумме 63 381,8 тыс. рублей отозваны.

Плановые показатели расходов, указанные в Отчете, соответствуют данным, утвержденным Решением о бюджете, с учетом дополнительно полученных ЛБО.

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 5 491 490,59 тыс. рублей или 26,4 % от уточненного годового плана, в том числе:

- налоговых доходов поступило 1 823 220,15 тыс. рублей, что составляет 33,2 % доходов бюджета города или выполнение утвержденного годового плана на 19,5 %;

- неналоговых доходов поступило 318 494,54 тыс. рублей, что составляет 5,8 % от общей суммы доходов бюджета города, или выполнение плана на 39,5 %;

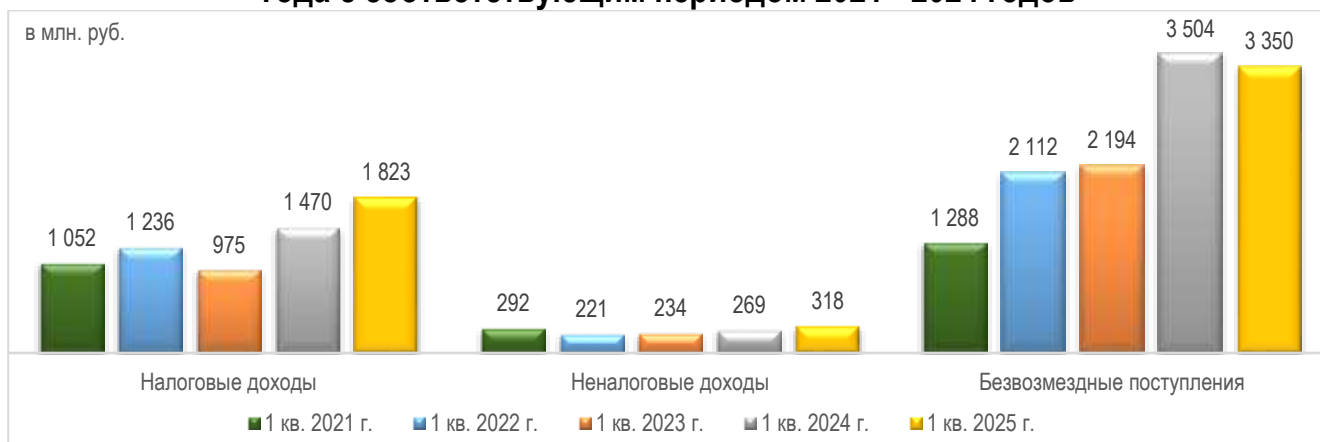
- безвозмездные поступления получены на общую сумму 3 349 775,91 тыс. рублей, что составило 61 % в структуре доходов бюджета города и выполнение уточненного годового плана на 31,4 %.

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года доходов в бюджет города поступило больше на 248 756,6 тыс. рублей или на 4,7 %. Рост произошел, в основном, за счет поступлений в большем объеме налоговых доходов (на 353 340,72 тыс. рублей или на 24 %). При этом, безвозмездные поступления снизились на 153 865,93 тыс. рублей или на 4,39 %

Информация о поступивших доходах в разрезе статей бюджетной классификации приведена в Приложении 2.

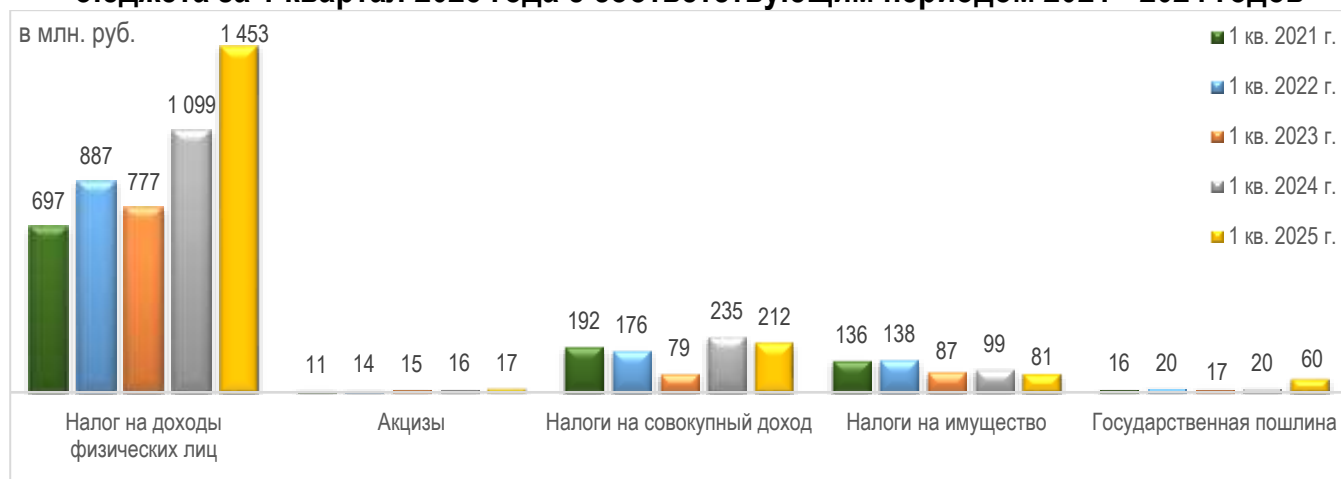
Диаграмма 1

Сравнительный анализ поступления доходов городского бюджета за 1 квартал 2025 года с соответствующим периодом 2021 - 2024 годов



Налоговые поступления в городской бюджет по сравнению с соответствующим периодом прошлого года увеличились на 24 %, в основном, за счет роста поступлений по налогу на доходы физических лиц.

Сравнительный анализ поступления основных налоговых доходов городского бюджета за 1 квартал 2025 года с соответствующим периодом 2021 - 2024 годов



За анализируемый период НДФЛ поступил в сумме 1 452,92 млн. рублей, что выше поступлений за соответствующий период предыдущего года на 353,99 млн. рублей или на 32,2 %. Годовой план по НДФЛ исполнен на 21,2 %.

Основными причинами роста являются:

- увеличение дотации в виде дополнительного норматива отчисления по НДФЛ до 12,4 % в 2025 году с 11,8 % в 2024 году;
- повышение средней заработной платы на 19 %, а также увеличение численности работников по крупным и средним предприятиям города;
- уплата НДФЛ с премиальных выплат и дивидендов в 1,08 раза больше, чем за аналогичный период предыдущего года.

Акцизы на нефтепродукты зачислены в сумме 17,33 млн. рублей, что выше на 0,99 млн. рублей и составляет 106,1 % к уровню прошлого года. Увеличение обусловлено ростом цен. Годовой план исполнен на 24,7 %.

На 10 % меньше, чем в предшествующем году, поступили налоги на совокупный доход. За отчетный период поступления составили 211,7 млн. рублей, что ниже показателя прошлого года на 23,7 млн. рублей.

Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения) за отчетный период поступил в размере 118,68 млн. рублей, что соответствует 9,3 % годового плана. Это ниже показателя за соответствующий период прошлого года на 34,94 млн. рублей или на 22,7 % в связи с изменением порядка зачета платежей в бюджет согласно сроков уплаты налогов в результате внедрения системы Единого налогового счета и имеющейся у налогоплательщиков переплаты.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 107,2 тыс. рублей, что соответствует 66,1 % к выполнению плана.

Кроме того, поступил единый налог на вмененный доход в сумме 14,5 тыс. рублей. Поступления по налогу не планировались в связи с его отменой. На счет городского бюджета зачислена задолженность по начислениям за прошлые периоды, которые не были уплачены в сроки, установленные законодательством о налогах и сборах.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, составили 92,9 млн. рублей, что соответствует 46,5 %

годового плана. Это выше показателя прошлого года на 11,16 млн. рублей или на 13,7 % в связи с изменением порядка зачета платежей в бюджет.

Налоги на имущество поступили в сумме 81,2 млн. рублей, что ниже поступлений за соответствующий период предыдущего года на 17,91 млн. рублей или на 18,1 %, в основном, за счет земельного налога.

Поступления по налогу на имущество физических лиц составили 18,89 млн. рублей, что на 11,52 млн. рублей или в 2,6 раза больше, чем в предшествующем году. Годовой план по налогу на имущество физических лиц исполнен на 4,2 %. Низкий процент исполнения обусловлен тем, что в соответствии с налоговым законодательством основной объем платежей приходится на 4 квартал.

Налог на игорный бизнес поступил 0,27 млн. рублей, что меньше на 0,02 млн. рублей (на 7,1 %) по сравнению с предыдущим годом. Годовой план по налогу исполнен на 23,2 %.

Земельный налог поступил в бюджет в сумме 62,04 млн. рублей, что меньше на 29,4 млн. рублей (на 32,2 %) к аналогичному периоду прошлого года. Причиной снижения поступлений является изменение порядка зачета платежей в бюджет согласно сроков уплаты по текущим начислениям и имеющейся у налогоплательщика переплаты. Годовой план по земельному налогу исполнен на 15,3 %.

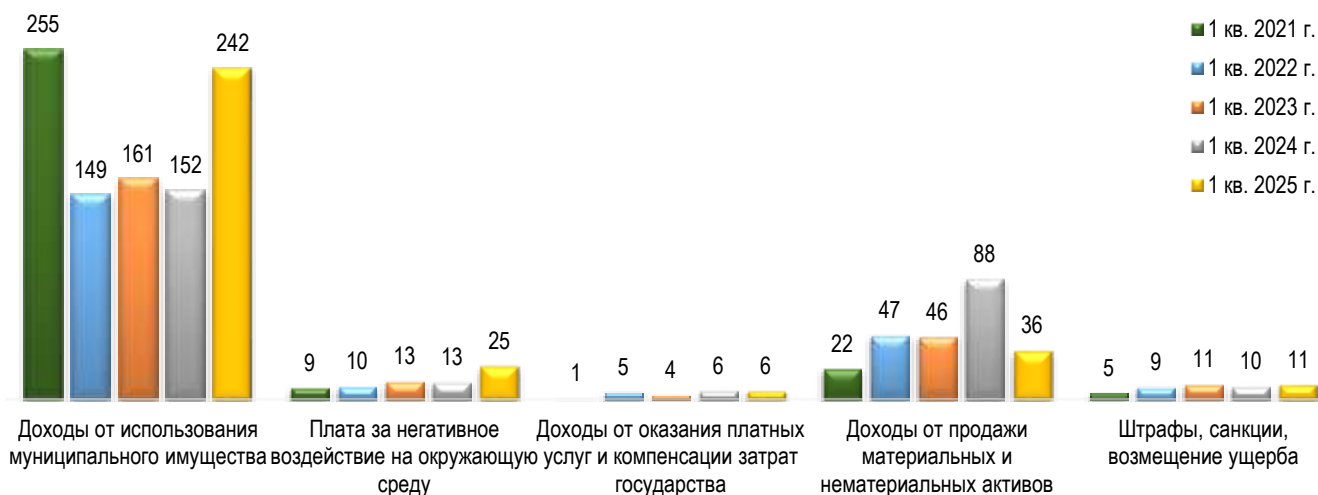
Годовой план по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых исполнен на 4,5 %. Всего поступило 401,8 тыс. рублей. Это выше данных за 1 квартал 2024 года на 365 тыс. рублей.

Госпошлина в отчетном периоде зачислена в сумме 59,7 млн. рублей или 72,3 % от годового плана. К уровню соответствующего периода прошлого года госпошлина выросла на 39,65 млн. рублей или почти в три раза в результате увеличения в отчетном периоде размера госпошлины.

За отчетный период неналоговых доходов в городской бюджет поступило 318,49 млн. рублей. Годовой план исполнен на 39,5 %.

Диаграмма 3

Сравнительный анализ поступления неналоговых доходов городского бюджета за 1 квартал 2025 года с соответствующим периодом 2021 - 2024 годов



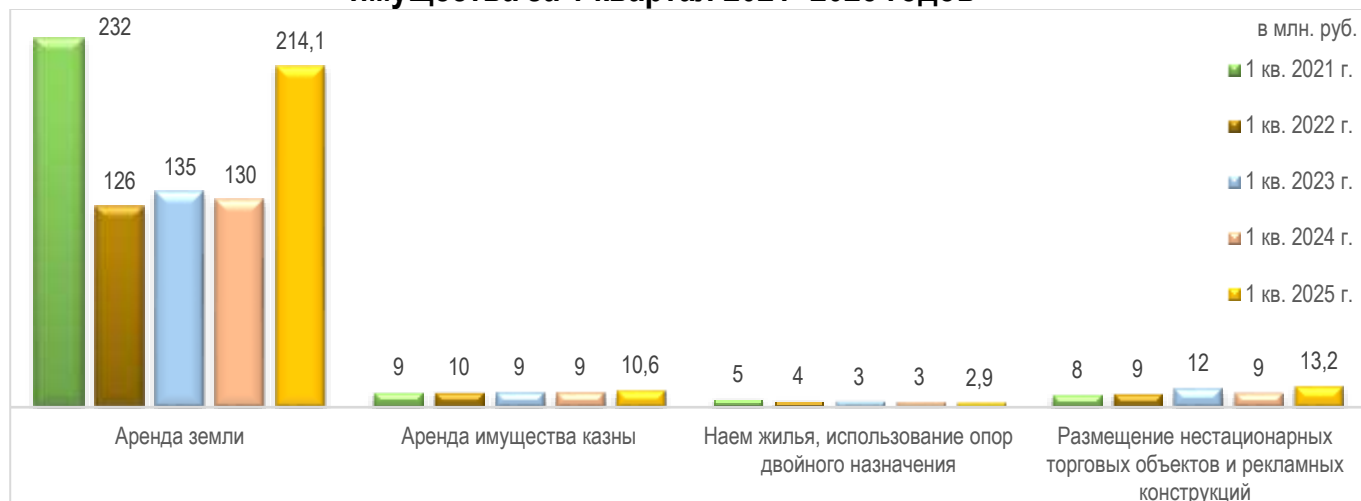
По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года в 1 квартале 2025 года неналоговых доходов поступило больше на 49,28 млн. рублей или на 18,3 % за счет поступления в большем объеме доходов от использования

муниципального имущества.

Рост доходов от использования имущества обусловлен поступлением платы за аренду земельных участков больше на 78,76 млн. рублей или на 33,9 %.

Диаграмма 4

Динамика поступления доходов от использования муниципального имущества за 1 квартал 2021- 2025 годов



Платежи от арендной платы за землю составили 214,48 млн. рублей. Годовой план исполнен на 46,8 %.

Объем доходов от сдачи в аренду имущества казны составил 10,64 млн. рублей, что выше уровня прошлого года на 14,2 %. Годовой план исполнен на 26,4 %.

Прочие доходы от использования имущества (плата за наем жилья, установку и использование опор двойного назначения) поступили в размере 2,9 млн. рублей или 15,2 % от годового плана, что ниже уровня поступлений в соответствующем периоде предыдущего года на 11,8 %. К снижению поступлений от найма жилых помещений приводит продолжающаяся приватизация квартир.

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, в отчетном периоде составила 13,23 млн. рублей или 21,6 % от годового плана. Это выше уровня поступлений в соответствующем периоде предыдущего года на 1,28 млн. рублей или на 16,3 % в связи с поступлением в 1 квартале 2025 года платежей в рамках проведенных аукционов.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в размере 24,54 млн. рублей. Годовой план выполнен на 91,3 %. Поступило больше на 11,89 млн. рублей или почти в два раза, чем за соответствующий период предшествующего года.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили на 0,38 млн. рублей или на 6 % меньше, чем в 1 квартале 2024 года, и составили 6 млн. рублей.

Доходы от продажи активов поступили в размере 35,73 млн. рублей, что составляет 23 % годового плана. По сравнению с предшествующим годом денежные

средства поступили меньше на 52,35 млн. рублей или почти в 2,5 раза, в основном, в связи с продажей земельных участков в меньшем объеме. Так, в отчетном периоде поступили средства в размере 35,73 млн. рублей от продажи 12,46 га земли (в 1 квартале 2024 года – 87,37 млн. рублей от продажи 51,47 га земли).

В том числе, доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) поступили в сумме 4,17 млн. рублей.

Поступления по штрафам, зачисляемые в бюджет города, увеличились на 1,16 млн. рублей или на 12,2 %, и составили 10,67 млн. рублей. Годовой план выполнен на 29,3 %.

Остаток на едином счете бюджета невыясненных неналоговых поступлений на конец отчетного периода составил 0,03 млн. рублей.

В отчетном периоде безвозмездные поступления составили 3 349,78 млн. рублей или 31,4 % от годового плана, в том числе:

- субсидии на софинансирование расходов – 939,4 млн. рублей или 34,9 % от плана;
- субвенции на исполнение переданных муниципальному образованию государственных полномочий – 1 785,39 млн. рублей или 29,5 %;
- иные межбюджетные трансферты – 53,77 млн. рублей или 12,7 %;
- возврат учреждениями остатков субсидий прошлых лет на выполнение муниципального задания – 0,02 млн. рублей или 0,02 %;
- прочие безвозмездные поступления на оформление новогодних елок – 0,25 млн. рублей или 100 %;
- возврат остатков муниципальными учреждениями иных субсидий – 585,4 млн. рублей или 40,6 %;
- из бюджета города возвращены в республиканский бюджет остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет 14,45 млн. рублей.

Безвозмездные поступления по сравнению с соответствующим периодом прошлого года перечислены в объеме меньше на 4,4 %.

3.1.2 Администраторы средств бюджета

Согласно ст. 6 БК РФ администраторы доходов бюджета осуществляют управление и контроль за правильностью начисления, своевременностью и полнотой оплаты в бюджет платежей.

Таблица 5

Информация о поступивших доходах бюджета города за отчетный период в разрезе администраторов доходов

(в тыс. руб.)

№ п/п	Код	Наименование администратора дохода	Поступило за 1 квартал 2025 г.
1.	048	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	24 541,68
2.	182	Управление Федеральной налоговой службы России по Республике Татарстан (Инспекция Федеральной налоговой службы России по городу Набережные Челны Республики Татарстан)	1 822 874,32
3.	188	Министерство внутренних дел по Республике Татарстан (ГБУ "Управление внутренних дел по г. Набережные Челны Республики Татарстан")	87,90
4.	701	Министерство экологии и природных ресурсов Республики Татарстан (Прикамское территориальное управление Министерства экологии и природных ресурсов РТ)	267,69
5.	731	Министерство юстиции Республики Татарстан	7,50
6.	734	Министерство по делам молодежи Республики Татарстан	53,98

№ п/п	Код	Наименование администратора дохода	Поступило за 1 квартал 2025 г.
7.	750	Государственная инспекция Республики Татарстан по обеспечению государственного контроля за производством, оборотом и качеством этилового спирта, алкогольной продукции и защите прав потребителей (Набережночелнинский территориальный орган Государственной и	27,50
8.	800	Исполнительный комитет муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан	3 642 061,45
9.	804	МКУ "Управление ЗАГС"	1 568,57
ИТОГО:			5 491 490,59

За отчетный период из 5 491,49 млн. рублей, поступивших на счет городского бюджета, 3 642,06 млн. рублей или 66 % администрирует Исполнительный комитет (из них безвозмездные поступления – 3 349,78 млн. рублей). Всего за отчетный период поступления были по 9-ти лицевым счетам администраторов доходов бюджета.

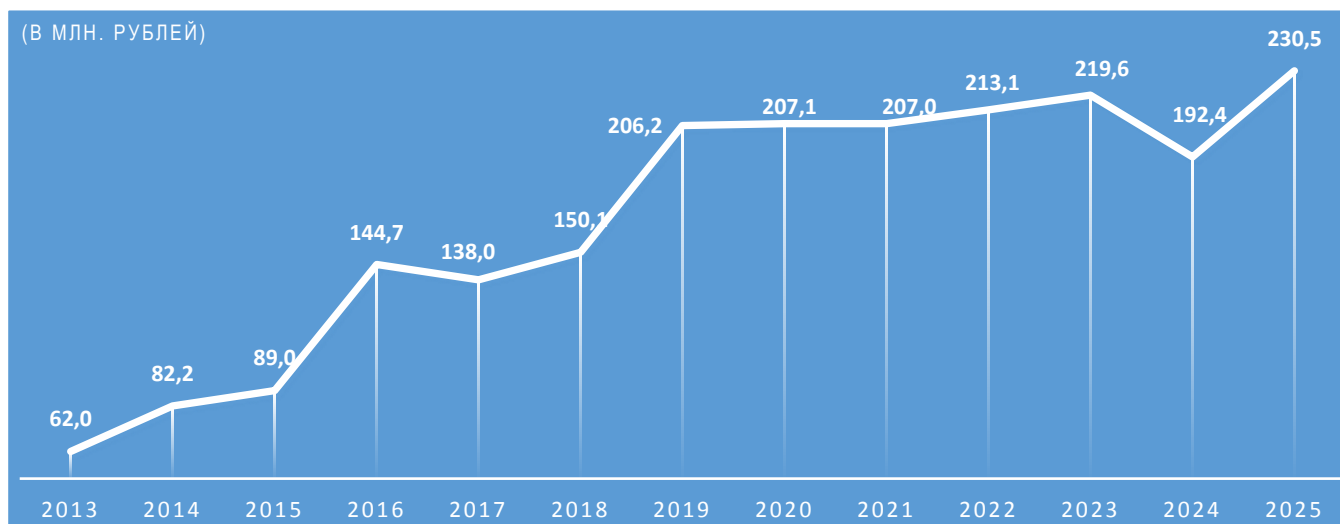
3.1.3 Выпадающие доходы бюджета

Согласно НК РФ, к местным налогам и сборам относятся земельный налог и налог на имущество физических лиц. Льготы по ним установлены Налоговым кодексом. Представительными органами муниципальных образований могут устанавливаться особенности определения налоговой базы, налоговые льготы, основания и порядок их применения (статья 12 НК РФ).

Решениями¹ Городского Совета г. Набережные Челны установлены дополнительные льготы, основания и порядок их применения налогоплательщиками.

Диаграмма 5

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



По оценке Исполнительного комитета, за 1 квартал 2025 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 55 млн. рублей, годовая сумма ожидается на уровне 230,5 млн. рублей или 2 % от плана по собственным доходам. Ожидаемый рост суммы выпадающих доходов обусловлен, в основном, предоставлением АО "Камский индустриальный парк "Мастер" в аренду на льготных условиях земельного участка

¹ 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»

(кадастровый номер 16:52:100101:213) площадью 238 188 кв. м и, соответственно, увеличением расчетной суммы аренды земли по льготируемым участкам на 147 467,8 тыс. рублей.

3.2. Исполнение бюджета города по расходам

3.2.1. Исполнение расходной части бюджета по функциональной классификации

За рассматриваемый период расходы городского бюджета составили 5 611,2 млн. рублей или 26,6 % от годового показателя бюджета с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения.

Таблица 6

Исполнение плановых показателей бюджета по расходам в 1 квартале 2025 года по разделам функциональной классификации

Раздел	Наименование	Уточненный план	Кассовое исполнение за 1 квартал		Доля (%) в общем итоге
		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(%)	
01	Общегосударственные вопросы	1 051 511,62	170 771,90	16,2	3,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	159 956,83	26 036,66	16,3	0,5
04	Национальная экономика	1 805 725,46	666 230,09	36,9	11,9
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	833 832,13	173 823,41	20,8	3,1
06	Охрана окружающей среды	19 879,49			
07	Образование	14 878 484,23	3 904 065,87	26,2	69,6
08	Культура	766 479,23	207 746,65	27,1	3,7
09	Здравоохранение	10 698,60	2 197,49	20,5	0,04
10	Социальная политика	562 914,22	88 889,24	15,8	1,6
11	Физическая культура и спорт	972 873,58	370 276,94	38,1	6,6
14	Межбюджетные трансферты	4 630,40	1 157,60	25,0	0,02
	Всего расходов	21 066 985,79	5 611 195,84	26,6	100

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов городского бюджета наибольший вес приходится на расходы по разделам «Образование» – 69,6 %, «Национальная экономика» – 11,9 %, «Физическая культура и спорт» – 6,6 %, «Культура» – 3,7 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 3,1 %, «Общегосударственные расходы» – 3 %, прочие – 2,1 %. Информация об исполнении расходов бюджета города в 1 квартале 2025 года по разделам и подразделам классификации расходов представлена в Приложении 3.

таблица 7

Информация о распределении бюджетных ассигнований по видам расходов

Наименование	Вид расхода по БК	Расходы, в тыс. руб.	Удельный вес, в %
ВСЕГО РАСХОДОВ , в том числе:		5 611 195,84	100
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями	100	104 530,58	1,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	200	512 549,57	9,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	30 109,84	0,5
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	400	-	-
Межбюджетные трансферты	500	1 157,60	0,02
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	4 592 175,34	81,8
Обслуживание муниципального долга	700	-	-
Иные бюджетные ассигнования	800	370 672,92	6,6

Справочно: в том числе

- Публичные обязательства	313, 330	19 319,50	0,3
---------------------------	----------	-----------	-----

В структуре расходов бюджета по видам расходов наибольший удельный вес в 2025 году приходится на «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» - 81,8 %.

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 транспортом – 353 309,06 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 – 10 364,03 тыс. рублей;
- исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда – 1 965,1 тыс. рублей;
- уплата налога на имущество организаций и земельного налога казенными учреждениями – 774,94 тыс. рублей;
- уплата членских взносов – 759,79 тыс. рублей;
- гранты молодым предпринимателям – 3 500 тыс. рублей.

Решением о бюджете на 2025 год общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств утвержден в сумме 84 692,96 тыс. рублей, в том числе:

- денежные выплаты лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города Набережные Челны» - 1 533,06 тыс. рублей;
- ежемесячные денежные выплаты на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных в приемные семьи - 10 521 тыс. рублей;
- ежемесячные денежные выплаты на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных под опеку (попечительство) – 72 638,9 тыс. рублей.

В отчетном периоде расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составили 19 319,50 тыс. рублей или 22,8 % от утвержденного показателя. Доля расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме расходов бюджета за 2025 год составила 0,34 %.

Таблица 8

Сравнительный анализ расходов городского бюджета за 1 квартал 2025 года с соответствующим периодом предыдущего года

Раздел	Наименование	Кассовое исполнение за 1 квартал (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)	
		2024	2025	тыс. руб.	(%)
01	Общегосударственные вопросы	121 811,52	170 771,90	48 960,38	140,2
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	17 199,58	26 036,66	8 837,08	151,4
04	Национальная экономика	310 945,56	666 230,09	355 284,53	214,3
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	237 788,66	173 823,41	-63 965,26	73,1
06	Охрана окружающей среды	-	-	-	-
07	Образование	3 739 404,75	3 904 065,87	164 661,12	104,4
08	Культура	361 015,92	207 746,65	-153 269,27	57,5

Раздел	Наименование	Кассовое исполнение за 1 квартал (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)	
		2024	2025	тыс. руб.	(%)
09	Здравоохранение	1 582,71	2 197,49	614,78	138,8
10	Социальная политика	75 690,28	88 889,24	13 198,96	117,4
11	Физическая культура и спорт	291 979,12	370 276,94	78 297,83	126,8
14	Межбюджетные трансферты	1 288,97	1 157,60	-131,37	89,8
	Всего расходов	5 158 707,07	5 611 195,84	452 488,77	108,8

По сравнению с тем же периодом предыдущего года расходы бюджета в общей сумме выросли на 452,49 млн. рублей и составили 108,8 %.

Основная сумма увеличения расходов приходится на «Национальная экономика». Обусловлено это тем, что субсидий на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с оказанием услуг общественного городского транспорта выплачено 353,31 млн. рублей, что больше на 313,31 млн. рублей, чем в 1 квартале 2024 года. Кроме того, по подразделу «Дорожное хозяйство» расходы по программе «Повышение безопасности дорожного движения муниципального образования город Набережные Челны» в отчетном году выросли на 39,29 млн. рублей.

Рост расходов в отчетном периоде, по сравнению с предыдущим годом, по отрасли «Образование» - 164,66 млн. рублей, что обусловлено, в основном, увеличением заработной платы сотрудников.

Снижение расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», в основном, связано с тем, что в 2024 году по данному разделу раньше оплачены взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов в сумме 100 млн. рублей.

Увеличение расходов на социальную политику по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на 6,36 млн. рублей обусловлено оплатой по фактической потребности.

3.2.2. Расходы городского бюджета на реализацию городских целевых программ

В бюджете города предусмотрены средства на реализацию мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 248 580,72 тыс. рублей в рамках федерального проекта «Педагоги и наставники» национального проекта «Молодежь и дети».

таблица 9

Информация о исполнении федерального проекта «Педагоги и наставники» национального проекта «Молодежь и дети»

№ п/п	Наименование целевых программ	Утверждено решением о бюджете на отчетный финансовый год	Кассовое исполнение, в тыс. руб.	Процент исполнения уточненной (гр.8*100/гр.7)
1	Ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций Республики Татарстан	8 280,7	2 070,2	25,0
2	Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях	28 985,4	8 339,7	28,8

№ п/п	Наименование целевых программ	Утверждено решением о бюджете на отчетный финансовый год	Кассовое исполнение, в тыс. руб.	Процент исполнения уточненной (гр.8*100/гр.7)
3	Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, в части ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций	211 314,6	50 715,5	24,0
Итого по федеральному проекту		248 580,7	61 125,4	24,6

За 1 квартал исполнение по данному национальному проекту составило 24,6 %.

Согласно Отчету, в г. Набережные Челны действует 23 городские целевые программы, в которых запланированы средства из городского бюджета на общую сумму 17 768 930,5 тыс. рублей. Доля расходов на реализацию муниципальных целевых программ в общей структуре расходов бюджета составляет 84,3 %.

Объем расходов на исполнение программных мероприятий за соответствующий период предыдущего года составил 32,3 %. За отчетный период исполнение составляет 4 870 245,0 тыс. рублей или 27,4 % от годового плана.

Из 23-х действующих целевых программ за отчетный период профинансированы 18 программ. Не финансировались мероприятия по 5-ти программам. Информация об исполнении расходов бюджета города за отчетный период в разрезе целевых программ представлена в Приложении 4.

Постановлением² Исполнительного комитета утвержден Порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ (далее – Порядок). Согласно вышеуказанному Порядку муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением Городского Совета о бюджете города не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Анализ исполнения плановых показателей показал, что по 12-ти муниципальным программам из 23-х плановые значения показателей, указанные в Паспорте программы, не соответствуют Решению о бюджете.

Необходимость обеспечения взаимосвязи и взаимозависимости бюджетных расходов с целями муниципальных программ продиктована как потребностью в повышении эффективности использования бюджетных средств, так и необходимостью достижения стратегических целей и задач социально-экономического развития города, поскольку муниципальные программы являются формой представления бюджета и инструментом его управления, а результаты реализации муниципальных программ, оказывают существенное влияние на результаты исполнения бюджета.

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

² Постановление Исполкома муниципального образования г. Набережные Челны от 11.09.2017 № 5326 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ» (в ред. от 14.04.2020)

фонда в отчетном периоде постановлением Исполнительного комитета не утверждено. На текущий финансовый год в бюджете запланировано 84 999, 98 тыс. рублей.

Остаток средств на 01.01.2025 года составлял 14 783,98 тыс. рублей. За отчетный период городской дорожный фонд пополнился на 17 334,36 тыс. рублей за счет акцизов на нефтепродукты. Дорожный фонд в отчетном периоде не расходовался.

На 01.04.2025 года остаток средств дорожного фонда - 32 118,34 тыс. рублей.

3.2.4. Расходование средств резервного фонда Исполнительного комитета города Набережные Челны

Решением о бюджете резервный фонд Исполнительного комитета на 2025 год предусмотрен в размере 42 809,6 тыс. рублей. Согласно отчету Исполнительного комитета, за анализируемый период средства резервного фонда не использовались.

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

Согласно отчету, бюджет города за 1 квартал 2025 года выполнен с дефицитом в размере 119 705,25 тыс. рублей, то есть не превышает утвержденный Горсоветом размер дефицита. Требование п.4 статьи 92 БК РФ соблюдено.

На конец отчетного периода остаток средств составил 245 961,38 тыс. рублей, в том числе остаток целевых средств, поступивших от бюджетов других уровней – 48 475,5 тыс. рублей или 19,7 % 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 01.04.2025 года по бюджетным кредитам, выданным ранее из городского бюджета, отсутствует.

5. Итоговые положения

Проверка и анализ представленного отчета об исполнении городского бюджета за 1 квартал 2025 года показали:

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

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

3. В отчетном периоде в бюджет города поступили доходы в объеме 5 491 490,59 тыс. рублей или 26,4 % от планового показателя, в том числе:

- по собственным доходам – 2 141 714,69 тыс. рублей или 39 %;
- по безвозмездным поступлениям – 3 349 775,91 тыс. рублей или 31,4 %.

4. Кассовые расходы бюджета города составили 5 611 195,84 тыс. рублей или 26,6 % от годовых назначений.

5. В отчетном периоде расходы бюджета города превысили доходы на 119 705,25 тыс. рублей, что не превышает установленный предел.

6. Муниципальный долг за отчетный период отсутствовал.

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

Список приложений:

1. Перечень представленных документов;
2. Информация о доходах бюджета города за 1 квартал 2025 года;
3. Информация о расходах бюджета города за 1 квартал 2025 года в разрезе функциональной классификации расходов бюджета;
4. 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 1 квартал 2025 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, которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных
- 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 1 квартал 2025 года нереальной к взысканию задолженности по денежным обязательствам перед городским бюджетом.

Информация о доходах бюджета города за 1 квартал 2025 года в разрезе статей доходов

Наименование показателя	Утвержденный бюджет + доп. лимиты по РКМ РТ	Кассовое исполнение, в тыс. рублей	Процент исполнения к плану	Доля (%) в общем объеме
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	10 168 601,40	2 141 529,87	21,1	39,0
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	9 363 043,40	1 823 220,15	19,5	33,2
Налог на доходы физических лиц	6 867 616,30	1 452 916,88	21,2	
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	70 216,00	17 334,36	24,7	
Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)	1 278 987,00	118 679,80	9,3	
Налог на совокупный доход (единый налог на вмененный доход)	-	14,46	-	
Единый сельскохозяйственный налог	162,10	107,17	66,1	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	200 000,00	92 903,03	46,5	
Налог на имущество физических лиц	447 468,00	18 886,56	4,2	
Налог на игорный бизнес	1 176,00	273,00	23,2	
Земельный налог	406 000,00	62 039,28	15,3	
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	8 854,00	401,78	4,5	
Государственная пошлина	82 564,00	59 706,49	72,3	
Перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам (прочие)	-	-42,66	-	
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	805 558,00	318 494,54	39,5	5,80
Дивиденды по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности	-	-	-	
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 указанных земельных участков	457 300,0	214 119,52	46,8	
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	1 200,0	369,83	30,8	
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений)	597,0	184,82	31,0	
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	40 240,0	10 639,33	26,4	
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	200,0	73,56	36,8	
Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов и не предоставленных гражданам или юридическим лицам (за исключением органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления (муниципальных органов), органов управления государственными внебюджетными фондами и казенных учреждений)	79,0	-	-	
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	-	-	-	
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	19 108,0	2 900,82	15,2	

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
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	61 171,0	13 229,71	21,6	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	26 868,0	24 541,68	91,3	
Прочие доходы от оказания платных услуг ПБС	5 723,0	1 080,40	18,9	
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества города от компенсации затрат государства	370,0	404,35	146,0	
Прочие доходы от компенсации затрат государства	-	4 520,43	-	
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	13 198,0	-	-	
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	100,0	-	-	
Средства от распоряжения и реализации конфискованного и иного имущества, обращенного в доходы городских округов (в части реализации основных средств по указанному имуществу)	143 000,0	31 559,23	22,1	
Доходы от продажи земельных участков, расположенных в границах городских округов государственная собственность на которые не разграничена	-	4 170,56	-	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	36 404,0	10 672,40	29,3	
Прочие неналоговые доходы (невьясненные поступления)	-	27,90	-	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	10 663 316,90	3 349 775,91	31,4	61,0
- Дотации	-	-		
- Субсидии	2 631 130,00	939 404,33	35,7	
- Субвенции	6 045 907,47	1 785 388,82	29,5	
- Прочие межбюджетные трансферты	437 571,51	53 766,06	12,3	
- Прочие безвозмездные поступления от муниципальных организаций в бюджеты городских округов	105 711,12	16,13	0,02	
- Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских округов	250,0	250,00	100,0	
- Возврат муниципальными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	1 442 746,80	585 395,58	40,6	
- Возврат из городского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	-	-14 445,02	-	
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	20 831 918,30	5 491 490,59	26,4	100

Информация о расходах бюджета города за 1 квартал 2025 года в разрезе функциональной классификации расходов бюджета

Раздел / подраздел	Наименование показателя	Утвержденный бюджет + доп. лимиты по РКМ РТ	Кассовое исполнение		Доля в общем объеме в %
			в тыс. рублей	%	
1	2	3	4	5	6
01	Общегосударственные расходы	1 051 511,62	170 771,90	16,2	3,0
01.02	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	4 208,02	1 337,21	31,8	
01.03	Функционирование законодательных (представительных) органов муниципального образования	28 778,27	7 257,23	25,2	
01.04	Функционирование органов исполнительной власти местной администрации	322 589,48	81 219,49	25,2	
01.05	Судебная система	112,60	61,60	54,7	
01.06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	8 017,96	1 797,94	22,4	
01.11	Резервный фонд	42 809,60	-	-	
01.13	Другие общегосударственные вопросы	644 995,68	79 098,43	12,3	
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	159 956,83	26 036,66	16,3	0,5
03.09		33,60	5,60	16,7	
03.10	Обеспечение противопожарной безопасности	25 930,90	3 713,36	14,3	
03.14	Другие вопросы в области правоохранительной деятельности	133 992,33	22 317,70	16,7	
04	Национальная экономика	1 805 725,46	666 230,09	36,9	11,9
04.05	Сельское хозяйство и рыболовство	13 183,80	2 192,09	16,6	
04.06	Водное хозяйство	238,80	46,40	19,4	
04.08	Транспорт	710 005,10	354 249,19	49,9	
04.09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	1 032 215,94	304 801,12	29,5	
04.12	Другие вопросы в области национальной экономики	50 081,82	4 941,28	9,9	
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	833 832,13	173 823,41	20,8	3,1
05.01	Жилищное хозяйство	267 347,0	-	-	
05.02	Коммунальное хозяйство	32 156,84	2 773,53	8,6	
05.03	Благоустройство	530 243,79	170 449,03	32,1	
05.05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	4 084,50	600,85	14,7	
06	Охрана окружающей среды	19 879,49	-	-	-
07	Образование	14 878 484,23	3 904 065,87	26,2	69,6
07.01	Дошкольное образование	5 365 503,58	1 695 851,49	31,6	
07.02	Общее образование	7 924 914,67	1 818 643,59	22,9	
07.03	Дополнительное образование детей	1 059 046,76	337 055,98	31,8	
07.07	Молодежная политика и оздоровление детей	274 171,32	45 042,98	16,4	
07.09	Другие вопросы в области образования	254 847,90	7 471,83	2,9	
08	Культура	766 479,23	207 746,65	27,1	3,7
09	Здравоохранение	10 698,6	2 197,5	20,5	0,04
10	Социальная политика	562 914,22	88 889,24	15,8	1,6
10.03	Другие вопросы в области социальной политики	57 533,62	12 316,87	21,4	
10.04	Пособия по социальной помощи населению	505 380,60	76 572,37	15,2	
11	Физическая культура и спорт	972 873,58	370 276,94	38,1	6,6
11.01	Физическая культура	101 830,33	821,75	0,8	
11.02	Массовый спорт	871 043,25	369 455,19	42,4	
14	Межбюджетные трансферты	4 630,40	1 157,60	25	0,02
	РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	21 066 985,79	5 611 195,84	26,6	100

Информация об исполнении городских целевых программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета за 1 кв. 2025 года

в тыс. рублей

№ п/п	Наименование целевых программ	Утверждено решением о бюджете	Кассовое исполнение	Процент исполнения уточненной (гр.4*100/гр.3)	Плановый показатель по Паспорту программы	Процент исполнения Программы (гр.4*100/гр.6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	267 347,0	-	-	267 347,0	-
2.	Развитие системы образования городе Набережные Челны	14 092 694,7	3 823 569,3	27,1	13 855 045,5	27,6
3.	Муниципальная молодежная программа	224 393,7	44 586,4	19,9	224 393,7	19,9
4.	Профилактика наркотизации населения в городе Набережные Челны	400,0	94,4	23,6	400,0	23,6
5.	Развитие физической культуры и спорта в МО город Набережные Челны	839 714,6	363 118,5	43,2	819 297,1	44,3
6.	Развитие культуры в городе Набережные Челны	744 205,3	204 867,9	27,5	617 266,3	33,2
7.	Пожарная безопасность в МО город Набережные Челны	2 066,8	328,6	15,9	2 006,8	16,4
8.	Программа по улучшению условий и охрана труда в городе Набережные Челны	33 931,5	7 732,5	22,8	28 898,0	26,8
9.	Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории МО город Набережные Челны	40,0	-	-	40,0	-
10.	Программа адресной социальной поддержки населения города Набережные Челны	202 066,2	33 065,2	16,4	184 180,0	18,0
11.	Развитие территориального общественного самоуправления города Набережные Челны	289 661,7	53 582,4	18,5	154 031,5	34,8
12.	Развитие муниципальной службы муниципального образования город Набережные Челны	139 714,7	21 920,2	15,7	115 019,7	19,1
13.	Реализация государственной национальной политики в городе Набережные Челны	120,0	-	-	120,0	-
14.	Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений в городе Набережные Челны	8 200,1	2 496,2	30,4	8 200,1	30,4
15.	Реализация антикоррупционной политики город Набережные Челны	6 055,3	5 815,0	96,0	578,3	1 005,5
16.	Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности города Набережные Челны	719,1	-	-	719,1	-
17.	Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Набережные Челны	30 273,3	3 062,4	10,1	30 273,3	10,1
18.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Набережные Челны	7 647,3	341,1	4,5	7 647,3	4,5
19.	Совершенствование системы гражданской обороны, защиты населения и территории города Набережные Челны от чрезвычайных ситуаций и обеспечение безопасности на водных объектах	6 210,0	10,0	0,2	3 110,0	0,3
20.	Программа по безопасности дорожного движения МО город Набережные Челны	799 430,4	303 511,5	38,0	492 430,4	61,6
21.	Профилактика безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних в город Набережные Челны	37 915,0	-	-	50,0	-
22.	Поддержка и развитие добровольчества (волонтерства) в г. Набережные Челны	213,8	57,9	27,1	213,8	27,1
23.	Построение и развитие сегмента АПК «Безопасный город» на территории муниципального образования город Набережные Челны	35 910,0	2 085,8	5,8	35 910,0	5,8
	Всего:	17 768 930,5	4 870 245,0	27,4	16 847 177,9	28,9