

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 05.08.2025 № 12)

***Аналитическая записка
об исполнении бюджета муниципального образования город
Набережные Челны за 1 полугодие 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 первое полугодие 2025 года, направленных Управлением финансов Исполнительного комитета 18.07.2025 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 три 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	
Внесение изменений			

Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит, (+) Профицит
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
Решение о бюджете в ред. от 23.06.2025 № 44/4	21 595 290,94	21 855 201,34	-259 910,40
Уточненная редакция к первоначальной редакции (в %)	114,2	115,6	100

С учетом этих изменений и дополнений по состоянию на 30.06.2025 года бюджет города утвержден по доходам в сумме 21 595 290,94 тыс. рублей, по расходам – 21 855 201,34 тыс. рублей и дефицитом – 259 910,40 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 23.06.2025 № 44/4	(тыс. руб.)	(%)
Доходы бюджета	18 909 020,67	21 595 290,94	2 686 270,27	14,2%
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	11 426 689,54	2 686 270,27	30,7%

План по доходам в проверяемом периоде увеличен на 2 686 270,27 тыс. рублей или на 14,2 % 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:					
		Первоначальная на начало года	в ред. от 23.06.2025 № 44/4	(тыс. руб.)	%	доп. лимиты РТ, внесенные в Решение Горсовета	остатки на начало года		возврат муниципальными учреждениями остатков		перераспределение ассигнований
							РТ	Местный бюджет	иных субсидий	субсидий на выполнение муниципально-го задания	
01	Общегосударственные расходы	691 435,17	1 202 209,50	510 774,33	73,9	38 189,83	-	2 364,44	449 663,70	-	20 556,4
03	Правоохранительная деятельность	138 479,73	169 007,58	30 527,85	22,0	-	-	281,34	33 195,00	-	-2 948,5
04	Национальная экономика	720 954,00	2 183 665,73	1 462 711,73	202,9	245 900,00	-	25 822,49	1 218 582,28	-	-27 593,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	712 778,70	992 436,11	279 657,41	39,2	68 611,40	512,3	39 018,18	135 768,15	-	35 747,4
06	Охрана окружающей среды	19 456,00	19 932,19	476,19	2,4	-	-	423,49	-	-	52,7
07	Образование	14 441 154,93	14 938 979,32	497 824,39	3,4	86 215,52	-	118 391,38	170 354,29	139 107,6	-16 244,4
08	Культура	732 918,69	817 383,44	84 464,75	11,5	-	-	51 387,72	335,69	9 819,3	22 922,1
09	Здравоохранение	10 698,60	30 936,13	20 237,53	189,2	-	-	-	-	-	20 237,5
10	Социальная политика	450 245,71	603 183,40	152 937,69	34,0	-	-	5 956,95	204 092,40	-	-57 111,7
11	Физическая культура и спорт	986 268,74	892 837,54	-93 431,20	-9,5	-146 153,82	-	15 752,12	30 394,12	2 194,8	4 381,6
14	Межбюджетные трансферты	4 630,40	4 630,40	-	-	-	-	-	-	-	-
	РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ВСЕГО	18 909 020,67	21 855 201,34	2 946 180,67	15,6	292 762,94	512,3	259 398,1	2 242 385,63	151 121,71	-

В общей сумме дополнительно полученных лимитов бюджетных обязательств отражены субсидии из бюджета Республики Татарстан на осуществление расходов

по возмещению затрат в размере 292 762,94 тыс. рублей.

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».

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.

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 полугодие 2025 года**

в тыс. рублей

Наименование показателя	Решение о бюджете	План по отчету	Отклонение (гр.3 - гр.2)	Возврат субсидий	Доп. лимиты, не внесенные в Решение о бюджете	Отклонение (гр.5 - гр.4)
1	2	3	4		5	6
Доходы бюджета	21 595 290,94	21 724 203,47	128 912,53	-87 527,3	41 385,23	
в том числе:						
- Налоговые доходы	9 363 043,40	9 363 043,40	-	-	-	-
- Неналоговые доходы	805 558,00	805 558,00	-	-	-	-
- Безвозмездные поступления	11 426 689,54	11 555 602,07	128 912,53	-87 527,3	41 385,23	-
Расходы бюджета	21 855 201,34	21 984 113,87	128 912,53	-87 527,3	41 385,23	-
Превышение расходов над доходами (+ профицит/ - дефицит)	-259 910,40	-259 910,40	-	-	-	-
Источники финансирования	259 910,40	259 910,40	-	-	-	-

Согласно представленному отчету, плановые показатели бюджета города на 2025 год по доходам составили 21 724 203,47 тыс. рублей, по расходам – 21 984 113,87 тыс. рублей, а дефицит – 259 910,40 тыс. рублей.

За отчетный период распоряжениями Кабинета министров Республики Татарстан и уведомлениями Министерства финансов Республики Татарстан дополнительно, сверх утвержденных Решением о бюджете, увеличены лимиты бюджетных обязательств на сумму 41 385,23 тыс. рублей. При этом, в связи с отказом от создания объектов спортивной инфраструктуры массового спорта по соглашению о муниципально- частном партнерстве, субсидии в сумме 87 527,3 тыс. рублей (федеральная часть) отозваны.

Плановые показатели расходов, указанные в Отчете, соответствуют данным, утвержденным Решением о бюджете, с учетом дополнительно полученных (отозванных) лимитов бюджетных обязательств.

3. Анализ кассового исполнения бюджета муниципального образования город Набережные Челны

В результате сравнительного анализа сумм кассовых поступлений доходов и произведенных выплат со счета городского бюджета по данным Управления финансов Исполнительного комитета с данными, предоставленными Управлением Федерального казначейства, по доходам выявлено расхождение на сумму 9 736,454 тыс. рублей. Согласно справки (ф.0503184) указанная сумма субвенций, перечисленная Министерством транспорта и дорожного хозяйства 30.06.2025, поступила на счет городского бюджета 01.07.2025.

Сравнение произведенных выплат со счета городского бюджета с показателями Отчета по расходам отклонений 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

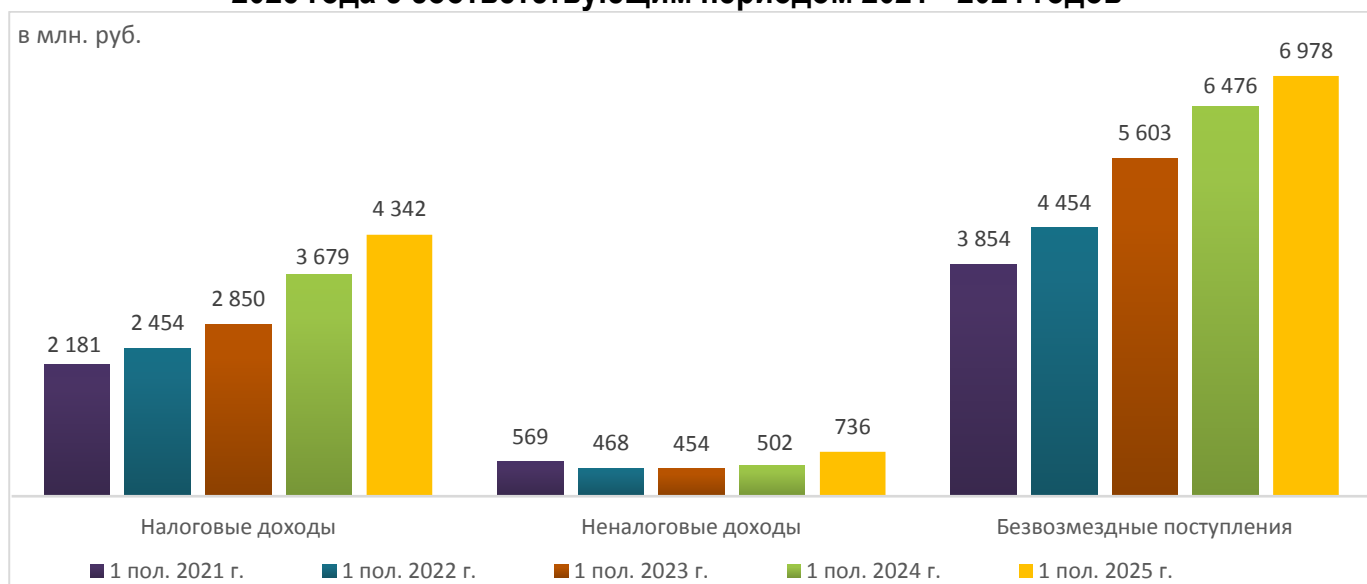
3.1.1. Анализ доходов по видам платежей

Исполнение городского бюджета по доходам за анализируемый период составило 12 056 457,76 тыс. рублей или 55,5 % от уточненного годового плана, в том числе:

- налоговых доходов поступило 4 341 963,94 тыс. рублей, что составляет 36 % доходов бюджета города или выполнение утвержденного годового плана на 46,4 %;
- неналоговых доходов поступило 736 203,29 тыс. рублей, что составляет 6,1 % от общей суммы доходов бюджета города, или выполнение плана на 91,4 %;
- безвозмездные поступления получены на общую сумму 6 978 290,53 тыс. рублей, что составило 57,9 % в структуре доходов бюджета города и выполнение уточненного годового плана на 60,4 %.

Диаграмма 1

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



По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года доходов в

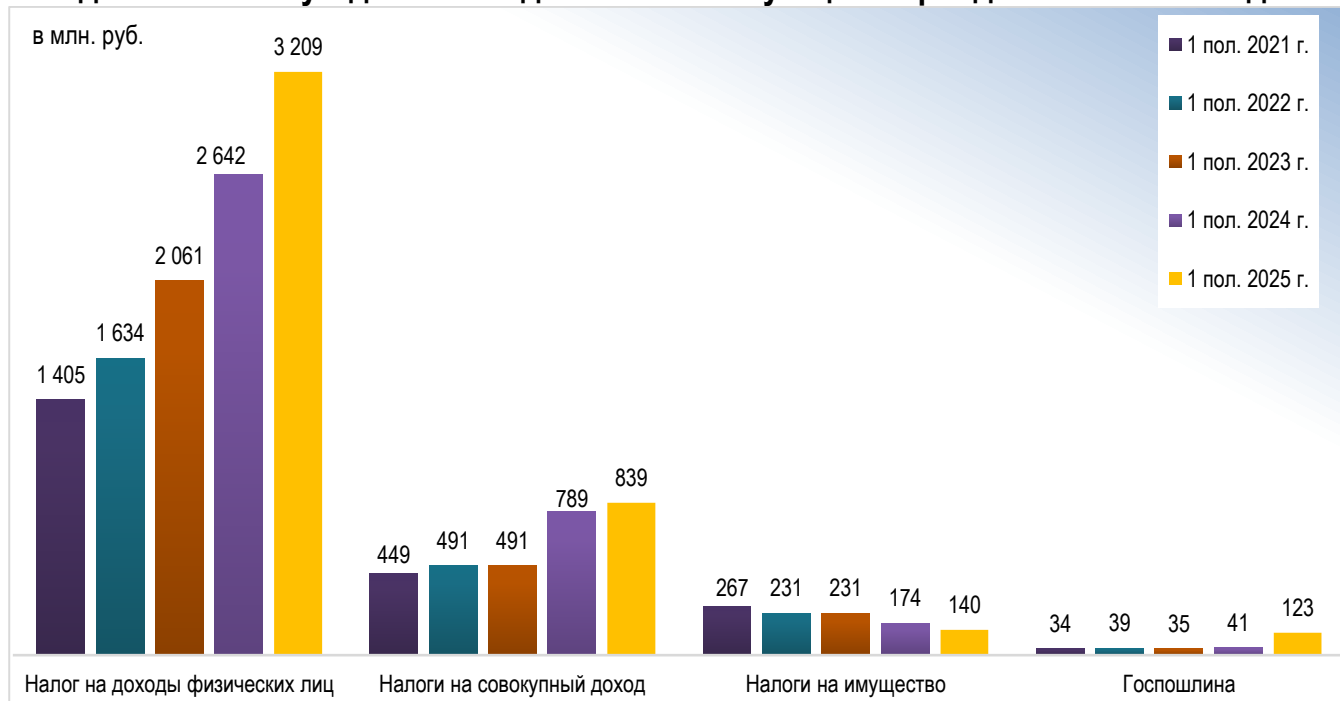
бюджет города поступило больше на 1 399 027 тыс. рублей или на 13,1 %.

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

Налоговые поступления в городской бюджет по сравнению с соответствующим периодом прошлого года увеличились на 18 %, в основном, за счет роста поступлений по налогу на доходы физических лиц.

Диаграмма 2

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



За анализируемый период НДФЛ поступил в сумме 3 209,1 млн. рублей, что выше поступлений за соответствующий период предыдущего года на 566,96 млн. рублей или на 21,5 %. Годовой план по НДФЛ исполнен на 46,7 %.

Основными причинами роста являются:

- увеличение дотации в виде дополнительного норматива отчисления по НДФЛ с 11,83 % в 2024 году до 12,47 % в 2025 году;
- повышение средней заработной платы на 14,1 %, а также увеличение численности работников по крупным и средним предприятиям города (по состоянию на 01.05.2024 – 136 784 чел., на 01.05.2025 – 139 297 чел.);

При этом, НДФЛ с премиальных выплат и дивидендов уменьшился 151,3 млн. рублей по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года.

Акцизы на нефтепродукты зачислены в сумме 29,27 млн. рублей, что меньше на 1,64 млн. рублей или на 5,3 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Годовой план исполнен на 41,7 %.

На 6,4 % больше, чем в предшествующем году, поступили налоги на совокупный доход. За отчетный период поступления составили 838,8 млн. рублей, что выше показателя прошлого года на 50,2 млн. рублей.

Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения) за отчетный период поступил в размере 650,97 млн. рублей, что соответствует 50,9 % годового плана. Это выше показателя за соответствующий период прошлого года на 14,59 млн. рублей или на 2,3 % в связи

с изменением порядка зачета платежей в бюджет согласно сроков уплаты налогов в результате внедрения системы Единого налогового счета и перечислением авансовых платежей налогоплательщиками.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 118,4 тыс. рублей, что соответствует 73,1 % к выполнению плана.

Кроме того, поступил единый налог на вмененный доход в сумме 72,1 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 187,65 млн. рублей, что соответствует 93,8 % годового плана. Это выше показателя прошлого года на 35,63 млн. рублей или на 23,4 % в связи с изменением порядка зачета платежей в бюджет.

Налоги на имущество поступили в сумме 139,6 млн. рублей, что ниже поступлений за соответствующий период предыдущего года на 34,86 млн. рублей или на 20 %, в основном, за счет земельного налога.

Поступления по налогу на имущество физических лиц составили 25,5 млн. рублей, что на 8,9 млн. рублей или на 53,5 % больше, чем в предшествующем году. Годовой план по налогу на имущество физических лиц исполнен на 5,7 %. Низкий процент исполнения обусловлен тем, что в соответствии с налоговым законодательством основной объем платежей приходится на 4 квартал.

Налог на игорный бизнес поступил 0,53 млн. рублей, что меньше на 0,05 млн. рублей (на 9,6 %) по сравнению с предыдущим годом. Годовой план по налогу исполнен на 44,6 %.

Земельный налог поступил в бюджет в сумме 113,55 млн. рублей, что меньше на 43,7 млн. рублей (на 27,8 %) к аналогичному периоду прошлого года. Причиной снижения поступлений является изменение порядка зачета платежей в бюджет согласно сроков уплаты по текущим начислениям. Годовой план по земельному налогу исполнен на 28 %.

Годовой план по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых исполнен на 27,1 %. Всего поступило 2,4 млн. рублей. Это выше данных за 1 полугодие 2024 года на 0,9 млн. рублей.

Госпошлина в отчетном периоде зачислена в сумме 122,76 млн. рублей или 148,7 % от годового плана. К уровню соответствующего периода прошлого года госпошлина выросла на 81,5 млн. рублей или почти в три раза в результате увеличения в отчетном периоде размера госпошлины.

За отчетный период неналоговых доходов в городской бюджет поступило 736,2 млн. рублей. Годовой план исполнен на 91,4 %.

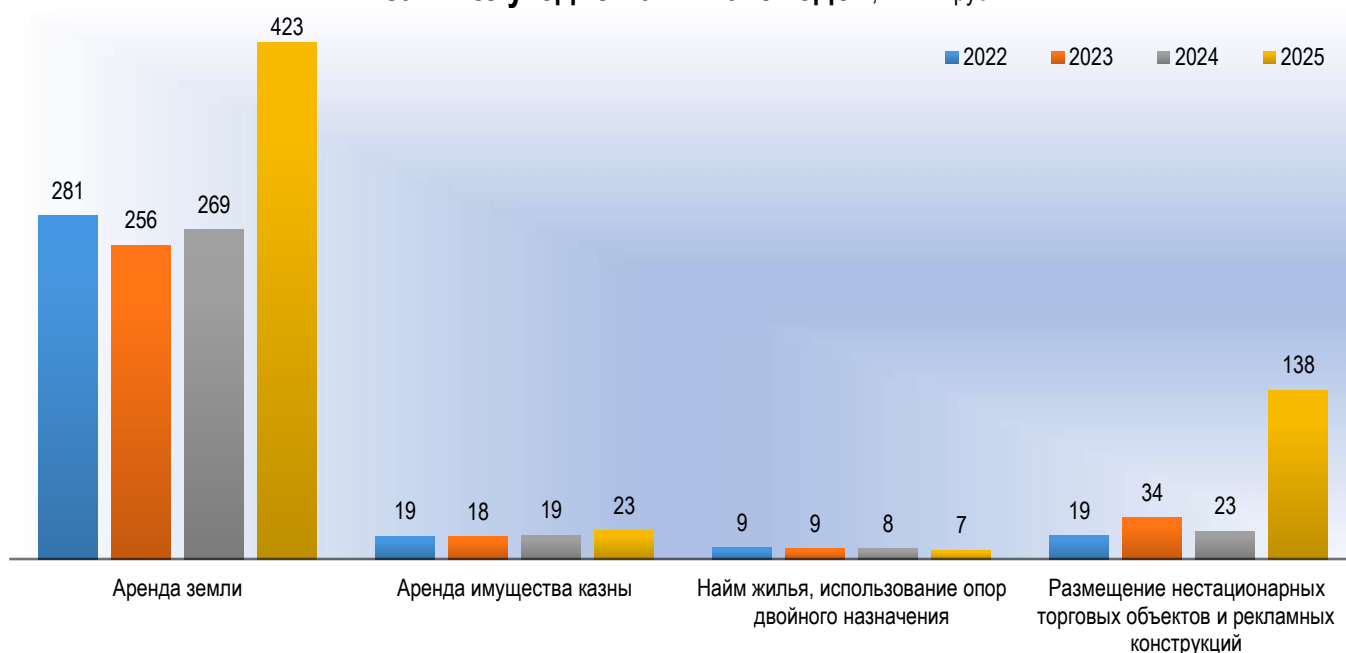
По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года в 1 полугодии 2025 года неналоговых доходов поступило больше на 234,14 млн. рублей или на 46,6 % за счет поступления в большем объеме доходов от использования муниципального имущества.

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



Рост доходов от использования имущества обусловлен поступлением платы за аренду земельных участков больше на 153,3 млн. рублей или на 56,9 %.

Динамика поступления доходов от использования муниципального имущества за 1 полугодие 2022- 2025 годов, в млн. руб.



Платежи от арендной платы за землю составили 423,4 млн. рублей. Годовой план исполнен на 92,3 %. По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступило больше на 153,3 млн. рублей. Значительный процент выполнения плана связан с зачислением на счет городского бюджета задатков по аукционным договорам, заключенным в текущем году, в размере 44 млн. рублей и поступлением задолженности по аукционным договорам, заключенным в 2024 году, по досудебному соглашению в размере 25 млн. рублей. Указанные суммы планом предусмотрены не были.

Объем доходов от сдачи в аренду имущества казны составил 23,16 млн. рублей, что выше уровня прошлого года на 19,6 %. Годовой план исполнен на 57,6 %. Высокий процент исполнения обусловлен увеличением количества объектов по договорам аренды, заключенным с ООО «Челныводоканал».

Прочие доходы от использования имущества (плата за наем жилья, установку и использование опор двойного назначения) поступили в размере 7 млн. рублей или 36,7 % от годового плана, что ниже уровня поступлений в соответствующем периоде предыдущего года на 17,2 %. 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 137,87 млн. рублей и выполнение в 2,25 раза показателя, предусмотренного годовым планом. Это выше уровня поступлений в соответствующем периоде предыдущего года на 115 млн. рублей или на 503,6 % в связи с поступлением платежей в рамках проведенных аукционов.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в размере 32,53 млн. рублей. Годовой план выполнен на 225,4 %. Поступило больше на 15,3 млн. рублей или почти в два раза, чем за соответствующий период предшествующего года.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили на 3,8 млн. рублей или на 39% больше, чем в 1 полугодии 2024 года, и составили 13,5 млн. рублей.

Доходы от продажи активов поступили в размере 64,6 млн. рублей, что составляет 41,3 % годового плана. По сравнению с предшествующим годом денежные средства поступили на 71,81 млн. рублей или почти в 2,6 раза меньше, в основном, в связи с продажей земельных участков в меньшем объеме. Так, в отчетном периоде поступили средства в размере 63,5 млн. рублей от продажи 23,4 га земли (в 1 полугодии 2024 года – 125,89 млн. рублей от продажи 66,44 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 9,5 млн. рублей.

Поступления по штрафам, зачисляемые в бюджет города, увеличились на 16 млн. рублей или на 91,4 %, и составили 33,49 млн. рублей. Годовой план выполнен на 92 %.

Остаток на едином счете бюджета невыясненных неналоговых поступлений на конец отчетного периода составил 0,02 млн. рублей.

В отчетном периоде безвозмездные поступления составили 6 978,29 млн. рублей или 60,4 % от годового плана, в том числе:

- субсидии на софинансирование расходов – 1 680,17 млн. рублей или 63,6 % от плана;
- субвенции на исполнение переданных муниципальному образованию государственных полномочий – 3 912,37 млн. рублей или 64,6 %;
- иные межбюджетные трансферты – 361 млн. рублей или 77,9 %;
- возврат учреждениями остатков субсидий прошлых лет на выполнение муниципального задания – 205,47 млн. рублей или 136 %;

- прочие безвозмездные поступления на оформление новогодних елок – 0,25 млн. рублей или 100 %;

- возврат остатков муниципальными учреждениями иных субсидий – 887,79 млн. рублей или 39,6 %;

- из бюджета города возвращены в республиканский бюджет остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет 68,77 млн. рублей.

Безвозмездные поступления по сравнению с соответствующим периодом прошлого года перечислены в объеме больше на 7,7 %.

1.1.1 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 полугодие 2025 г.
1.	048	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	32 528,11
2.	182	Управление Федеральной налоговой службы России по Республике Татарстан (Инспекция Федеральной налоговой службы России по городу Набережные Челны Республики Татарстан)	4 341 313,22
3.	188	Министерство внутренних дел по Республике Татарстан (ГБУ "Управление внутренних дел по г. Набережные Челны Республики Татарстан")	110,39
4.	701	Министерство экологии и природных ресурсов Республики Татарстан (Прикамское территориальное управление Министерства экологии и природных ресурсов РТ)	1 000,33
5.	731	Министерство юстиции Республики Татарстан	20,29
6.	734	Министерство по делам молодежи Республики Татарстан	122,22
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	71,25
8.	785	Управление по охране и использованию объектов животного мира Республики Татарстан	1,5
9.	800	Исполнительный комитет муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан	7 677 684,64
10.	804	МКУ "Управление ЗАГС"	3 605,86
ИТОГО:			12 056 457,76

За отчетный период из 12 056,46 млн. рублей, поступивших на счет городского бюджета, 7 677,68 млн. рублей или 64 % администрирует Исполнительный комитет (из них безвозмездные поступления – 6 978,3 млн. рублей). Всего за отчетный период поступления были по 10-ти лицевым счетам администраторов доходов бюджета.

1.1.2 Выпадающие доходы бюджета

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

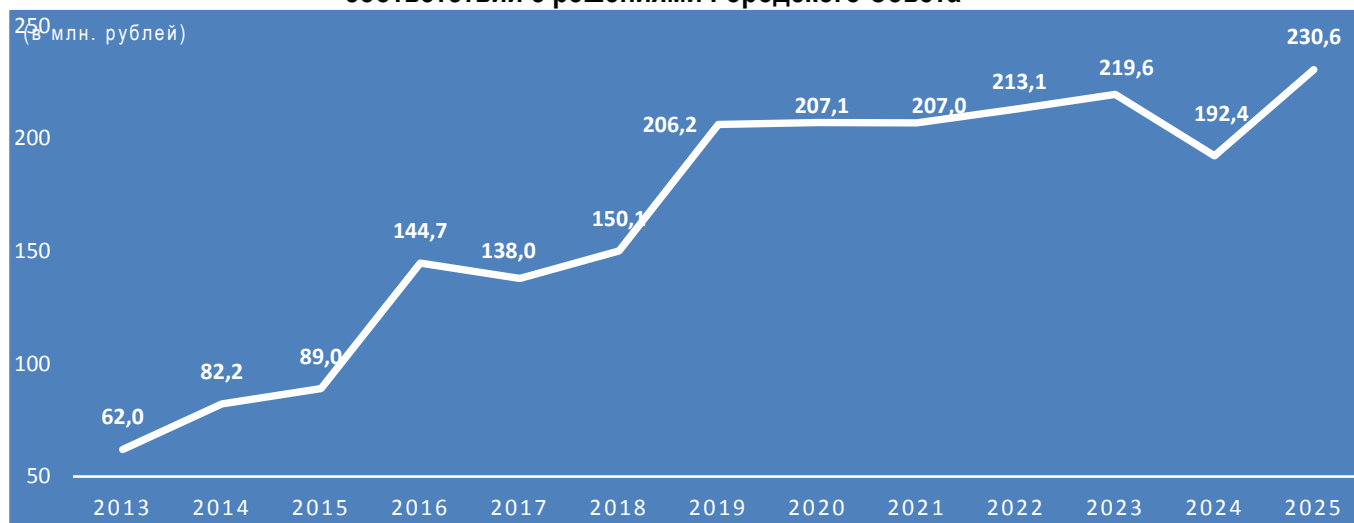
Решениями¹ Городского Совета г. Набережные Челны установлены

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»;

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 полугодие 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 110,4 млн. рублей, годовая сумма ожидается на уровне 230,6 млн. рублей или 2,3 % 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 (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 11 815,87 млн. рублей или 53,7 % от годового показателя бюджета с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения.

Таблица 6

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

Раздел	Наименование	Уточненный план	Кассовое исполнение за 1 полугодие		Доля (%) в общем итоге
		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(%)	
01	Общегосударственные вопросы	1 215 100,13	672 512,67	55,3	5,7
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	169 007,58	69 001,56	40,8	0,6
04	Национальная экономика	2 183 665,74	1 081 753,77	49,5	9,2
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	992 968,72	672 348,43	67,7	5,7
06	Охрана окружающей среды	19 932,19	411,81	2,1	0,00
07	Образование	14 949 600,12	8 020 284,33	53,6	67,9
08	Культура	817 383,44	658 304,91	80,5	5,6
09	Здравоохранение	30 936,13	5 834,08	18,9	0,05
10	Социальная политика	607 254,30	204 263,17	33,6	1,7

Раздел	Наименование	Уточненный план	Кассовое исполнение за 1 полугодие		Доля (%) в общем итоге
		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(%)	
11	Физическая культура и спорт	993 635,14	428 839,61	43,2	3,6
14	Межбюджетные трансферты	4 630,40	2 315,20	50,0	0,02
	Всего расходов	21 984 113,87	11 815 869,53	53,7	100

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов городского бюджета наибольший вес приходится на расходы по разделам «Образование» – 67,9 %, «Национальная экономика» – 9,2 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 5,7 %, «Общегосударственные расходы» – 5,7 %, «Культура» – 5,6 %, «Физическая культура и спорт» – 3,6 %, прочие – 2,3 %. Информация о расходах бюджета города в 1 полугодии 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:		11 815 869,53	100
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями	100	284 087,96	2,4
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	200	1 009 113,79	8,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	73 036,26	0,6
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	400	99 885,88	0,8
Межбюджетные трансферты	500	2 315,20	0,02
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	9 748 797,78	82,5
Обслуживание муниципального долга	700	-	-
Иные бюджетные ассигнования	800	598 632,66	5,1

Справочно: в том числе

- Публичные обязательства	313,330	39 194,08	0,33
---------------------------	---------	-----------	------

В структуре расходов бюджета по видам расходов наибольший удельный вес в 2025 году приходится на «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» - 82,5 %.

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 и на приобретение трамвайных вагонов – 467 088,34 тыс. рублей;
- субсидии на возмещение расходов по оплате лизинговых платежей за автобусы – 91 518 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 – 26 950,1 тыс. рублей;
- исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда – 4 458 тыс. рублей;
- уплата налога на имущество организаций и земельного налога казенными учреждениями – 3 592,98 тыс. рублей;
- уплата членских взносов – 1 856,23 тыс. рублей;
- гранты молодым предпринимателям – 3 000 тыс. рублей;

– иные платежи – 168,18 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 39 194,1 тыс. рублей или 46,28 % от утвержденного показателя. Доля расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме расходов бюджета за 2025 год составила 0,33 %.

Таблица 8

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

Раздел	Наименование	Кассовое исполнение за 1 полугодие (тыс. руб.)		Изменение (+увеличение, -уменьшение)	
		2024	2025	тыс. руб.	(%)
01	Общегосударственные вопросы	373 582,57	672 512,67	298 930,10	180,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	47 772,44	69 001,56	21 229,12	144,4
04	Национальная экономика	635 142,51	1 081 753,77	446 611,26	170,3
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	582 178,24	672 348,43	90 170,20	115,5
06	Охрана окружающей среды	60,12	411,81	351,69	684,9
07	Образование	7 632 175,71	8 020 284,33	388 108,62	105,1
08	Культура	518 317,64	658 304,91	139 987,26	127,0
09	Здравоохранение	4 094,79	5 834,08	1 739,29	142,5
10	Социальная политика	180 050,68	204 263,17	24 212,49	113,4
11	Физическая культура и спорт	606 889,70	428 839,61	-178 050,09	70,7
14	Межбюджетные трансферты	2 577,95	2 315,20	-262,75	89,8
	Всего расходов	10 582 842,34	11 815 869,53	1 233 027,19	111,7

По сравнению с тем же периодом предыдущего года расходы бюджета в общей сумме выросли на 1 233 млн. рублей и составили 111,7 %.

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 467,1 млн. рублей, что больше на 302,1 млн. рублей, чем в 1 полугодии 2024 года. В отчетном периоде выплачена субсидия на возмещение расходов по оплате лизинговых платежей за автобусы – 91 518 тыс. рублей. Кроме того, по подразделу «Дорожное хозяйство» расходы по программе «Повышение безопасности дорожного движения муниципального образования город Набережные Челны» в отчетном году выросли на 52,6 млн. рублей.

Рост расходов в отчетном периоде, по сравнению с предыдущим годом, по отрасли «Образование» - 388,1 млн. рублей, что обусловлено, в основном, увеличением заработной платы сотрудников.

Рост расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», в основном,

связано с тем, что в отчетном периоде по данному разделу увеличены расходы на содержание парков и скверов на 34,4 млн. рублей, на уличное освещение — на 12 млн. рублей, на прочие мероприятия по благоустройству — 32 млн. рублей.

Увеличение расходов на социальную политику по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на 24,2 млн. рублей обусловлено предоставлением дотации на удешевление стоимости путевок в загородные и лагеря, предоставлением бесплатных путевок для детей участников в специальной военной операции, освобождение граждан – участников СВО от родительской платы за содержание детей в детских садах 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	4 140,4	50,0
2	Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях	28 985,4	19 459,2	67,1
3	Ежемесячное денежное вознаграждение педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций за классное руководство	211 314,6	131 107,1	62,0
Итого по федеральному проекту		248 580,7	154 706,7	62,2

За 1 полугодие исполнение по данному национальному проекту составило 62,2 %.

Согласно Отчету, в г. Набережные Челны действует 23 городские целевые программы, в которых запланированы средства из городского бюджета на общую сумму 17 979,5 млн. рублей. Доля расходов на реализацию муниципальных целевых программ в общей структуре расходов бюджета составляет 85,3 %.

Объем расходов на исполнение программных мероприятий за соответствующий период предыдущего года составил 63,2 % от плана. За отчетный период исполнение составляет 10 008,99 млн. рублей или 55,7 % от годового плана.

Из 23-х действующих целевых программ за отчетный период профинансированы 22 программы. Не финансировались мероприятия по программе по улучшению условий и охрана труда в городе Набережные Челны. Информация об исполнении расходов бюджета города за отчетный период в разрезе целевых программ представлена в Приложении 4.

Постановлением² Исполнительного комитета утвержден Порядок разработки,

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)

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 14-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 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 29 270,69 тыс. рублей за счет акцизов на нефтепродукты. Дорожный фонд в отчетном периоде не расходовался.

На 01.07.2025 года остаток средств дорожного фонда - 44 054,67 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 полугодие 2025 года выполнен с профицитом в размере 240 588,23 тыс. рублей. Требование п.4 статьи 92 БК РФ соблюдено.

На конец отчетного периода остаток средств составил 606 254,86 тыс. рублей, в том числе остаток целевых средств, поступивших от бюджетов других уровней – 243 209,18 тыс. рублей или 40 % 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 полугодие 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. Выявленные в ходе сравнительного анализа отчетных данных по кассовому поступлению средств на счет городского бюджета с данными Управления Федерального казначейства отклонения соответствуют денежным средствам в пути.

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

4. В отчетном периоде в бюджет города поступили доходы в объеме 12 056,46 млн. рублей или 55,5 % от планового показателя, в том числе:

- по собственным доходам – 5 078,17 млн. рублей или 49,9 %;
- по безвозмездным поступлениям – 6 978,29 млн. рублей или 60,4 %.

5. Кассовые расходы бюджета города составили 11 815,87 млн. рублей или 53,7 % от годовых назначений.

6. В отчетном периоде доходы бюджета города превысили расходы на 240,59 млн. рублей, что не превышает установленный предел.

7. Муниципальный долг за отчетный период отсутствовал.

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

Список приложений:

1. Перечень представленных документов;
2. Информация о доходах бюджета города за 1 полугодие 2025 года;
3. Информация о расходах бюджета города за 1 полугодие 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 полугодие 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)
- 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)
- Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф.0503184)
- 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 полугодие 2025 года нереальной к взысканию задолженности по денежным обязательствам перед городским бюджетом.

Информация о доходах бюджета города за 1 полугодие 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	5 078 167,23	49,9	42,1
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	9 363 043,40	4 341 963,94	46,4	36,0
Налог на доходы физических лиц	6 867 616,30	3 209 145,94	46,7	
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	70 216,00	29 270,69	41,7	
Налог на совокупный доход (взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)	1 278 987,00	650 974,07	50,9	
Налог на совокупный доход (единый налог на вмененный доход)	-	72,10	-	
Единый сельскохозяйственный налог	162,10	118,42	73,1	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	200 000,00	187 651,42	93,8	
Налог на имущество физических лиц	447 468,00	25 529,34	5,7	
Налог на игорный бизнес	1 176,00	525,00	44,6	
Земельный налог	406 000,00	113 554,53	28,0	
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	8 854,00	2 400,29	27,1	
Государственная пошлина	82 564,00	122 764,80	148,7	
Перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам (прочие)	-	-42,66	-	
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	805 558,00	736 203,29	91,4	6,1
Дивиденды по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности	-	300,00	-	
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	422 508,51	92,4	
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	701,49	58,5	
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	334,34	56,0	
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	40 240,0	23 163,70	57,6	
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	191,02	95,5	
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	19 108,0	7 016,71	36,7	
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	61 171,0	137 874,20	225,4	
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	26 868,0	32 528,11	121,1	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5 723,0	2 897,20	50,6	

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
Прочие доходы от оказания платных услуг ПБС	277,0	1 892,81	683,3	
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества города от компенсации затрат государства	93,0	8 687,63	9341,5	
Прочие доходы от компенсации затрат государства	13 198,0	1 031,85	7,8	
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	100,0	6,26	6	
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	-	24,42	-	
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	54 053,34	37,8	
Доходы от продажи земельных участков, расположенных в границах городских округов государственная собственность на которые не разграничена	-	9 479,52	-	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	36 404,0	33 490,51	92,0	
Прочие неналоговые доходы (невьясненные поступления)	-	21,69	-	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	11 555 602,07	6 978 290,53	60,4	57,9
- Дотации	-	-	-	
- Субсидии	2 643 095,50	1 680 167,60	63,6	
- Субвенции	6 055 096,20	3 912 372,60	64,6	
- Прочие межбюджетные трансферты	463 653,03	361 016,18	77,9	
- Прочие безвозмездные поступления от муниципальных организаций в бюджеты городских округов	151 121,71	205 467,19	135,96	
- Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских округов	250,0	250,0	100	
- Возврат муниципальными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	2 242 385,63	887 786,88	39,6	
- Возврат из городского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	-	-68 769,92	-	
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	21 724 203,47	12 056 457,76	55,5	100

Информация о расходах бюджета города за 1 полугодие 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	1 215 100,13	672 512,67	55,3	5,7
01.02	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	6 473,89	4 097,94	63,3	
01.03	Функционирование законодательных (представительных) органов муниципального образования	37 117,49	18 347,75	49,4	
01.04	Функционирование органов исполнительной власти местной администрации	352 619,88	206 349,89	58,5	
01.05	Судебная система	61,60	61,60	100	
01.06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	9 365,99	5 468,05	58,4	
01.11	Резервный фонд	42 809,60	-	-	
01.13	Другие общегосударственные вопросы	766 651,68	438 187,45	57,2	
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	169 007,58	69 001,56	40,8	0,6
03.09		33,60	8,40	25,0	
03.10	Обеспечение противопожарной безопасности	23 030,90	9 012,28	39,1	
03.14	Другие вопросы в области правоохранительной деятельности	145 943,1	59 980,9	41,1	
04	Национальная экономика	2 183 665,74	1 081 753,77	49,5	9,2
04.05	Сельское хозяйство и рыболовство	13 183,8	6 146,75	46,6	
04.06	Водное хозяйство	238,8	46,40	19,4	
04.08	Транспорт	1 030 309,82	567 441,41	55,1	
04.09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	1 107 776,49	495 563,50	44,7	
04.12	Другие вопросы в области национальной экономики	32 156,8	12 555,70	39,0	
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	992 968,72	672 348,43	67,7	5,7
05.01	Жилищное хозяйство	267 347,0	267 347,0	100	
05.02	Коммунальное хозяйство	26 506,8	21 845,7	82,4	
05.03	Благоустройство	694 497,78	381 612,92	54,9	
05.05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	4 617,10	1 542,82	33,4	
06	Охрана окружающей среды	19 932,19	411,81	2,1	0,003
07	Образование	14 949 600,12	8 020 284,33	53,6	67,9
07.01	Дошкольное образование	5 431 957,07	3 250 546,72	59,8	
07.02	Общее образование	7 856 921,23	3 979 330,23	50,6	
07.03	Дополнительное образование детей	1 112 796,38	624 275,09	56,1	
07.07	Молодежная политика и оздоровление детей	280 532,54	114 460,56	40,8	
07.09	Другие вопросы в области образования	267 392,90	51 671,73	19,3	
08	Культура	817 383,44	658 304,91	80,5	5,6
09	Здравоохранение	30 936,1	5 834,1	18,9	0,05
10	Социальная политика	607 254,30	204 263,17	33,6	1,7
10.03	Другие вопросы в области социальной политики	62 056,68	31 206,31	50,3	
10.04	Пособия по социальной помощи населению	545 197,62	173 056,86	31,7	3,6
11	Физическая культура и спорт	993 635,14	428 839,61	43,2	
11.01	Физическая культура	99 627,87	4 263,38	4,3	
11.02	Массовый спорт	894 007,26	424 576,23	47,5	0,02
14	Межбюджетные трансферты	4 630,40	2 315,20	50	
	РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	21 984 113,87	11 815 869,53	53,7	100

Информация об исполнении городских целевых программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета за 1 полугодие 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 программ	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	100,	267 347,0	100
2.	Развитие системы образования городе Набережные Челны	14 177 541,5	7 776 381,6	54,9	13 855 045,5	56,1
3.	Муниципальная молодежная программа	225 161,4	102 003,4	45,3	224 393,7	45,5
4.	Профилактика наркотизации населения в городе Набережные Челны	400,0	236,5	59,1	400,0	59,1
5.	Развитие физической культуры и спорта в МО город Набережные Челны	846 899,7	408 199,2	48,2	824 052,4	49,5
6.	Развитие культуры в городе Набережные Челны	776 948,7	636 284,7	81,9	617 266,3	103,1
7.	Пожарная безопасность в МО город Набережные Челны	2 066,8	969,6	46,9	2 006,8	48,3
8.	Программа по улучшению условий и охраны труда в городе Набережные Челны	33 941,6	18 338,5	54,0	33 931,5	54,0
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	97 418,8	48,2	184 180,0	52,9
11.	Развитие территориального общественного самоуправления города Набережные Челны	323 828,7	126 456,6	39,1	154 031,5	82,1
12.	Развитие муниципальной службы муниципального образования город Набережные Челны	151 666,2	61 081,0	40,3	115 019,7	53,1
13.	Реализация государственной национальной политики в городе Набережные Челны	120,0	29,4	24,5	120,0	24,5
14.	Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений в городе Набережные Челны	8 200,1	5 887,5	71,8	8 200,1	71,8
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	111,7	15,5	719,1	15,5
17.	Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Набережные Челны	43 439,8	7 541,8	17,4	30 273,3	24,9
18.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Набережные Челны	7 647,3	816,8	10,7	7 647,3	10,7
19.	Совершенствование системы гражданской обороны, защиты населения и территории города Набережные Челны от чрезвычайных ситуаций и обеспечение безопасности на водных объектах	3 310,0	615,1	18,6	3 110,0	19,8
20.	Программа по безопасности дорожного движения МО город Набережные Челны	828 111,0	478 191,4	57,7	492 430,4	97,1
21.	Профилактика безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних в город Набережные Челны	37 915,0	4 875,0	12,9	50,0	
22.	Поддержка и развитие добровольчества (волонтерства) в г. Набережные Челны	213,8	94,2	44,1	213,8	44,1
23.	Построение и развитие сегмента АПК «Безопасный город» на территории муниципального образования город Набережные Челны	35 910,0	10 290,6	28,7	35 910,0	28,7
	Всего:	17 979 549,2	10 008 985,4	55,7	16 856 966,8	59,4