



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ

ГОРОД НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ



Выступление  
Заместителя Руководителя  
Исполнительного комитета,  
начальника управления финансов  
**Мулюковой Светланы Рафаильевны**  
27 февраля 2023 года

**Исполнение бюджета муниципального образования  
город Набережные Челны  
за 2022 год**

Здравствуйтесь уважаемый Наиль Гамбарович!  
участники совещания!

Исполнение бюджета города в 2022 году осуществлялось в соответствии с решением Городского Совета от 9 декабря 2021 года №10/3 «О бюджете муниципального образования город Набережные Челны на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» с учетом внесенных изменений.

**Доходы бюджета города Набережные Челны**

Доходные источники бюджета города за 2022 год составили 14 млрд 774 млн рублей, в том числе по собственным доходам – 7 млрд 121 млн рублей, из них налоговые доходы – 6 млрд 144 млн рублей, неналоговые доходы – 977 млн рублей, межбюджетные трансферты – 7 млрд 653 млн рублей.

В целом доходы к уровню 2021 года исполнены с ростом на 14,5% или на 1 млрд 869 млн рублей, из них рост межбюджетных трансфертов составляет 1 млрд 147 млн рублей, по собственным доходам 722 млн рублей.

Доходы	2020 год	2021 год	2022 год	Абсолютное отклонение	Темп, %
Налоговые и неналоговые доходы	5 132	6 399	7 121	+ 722	111
<i>в том числе</i>					
налоговые доходы	4 264	5 195	6 144	+ 949	118
неналоговые доходы	868	1 203	977	- 226	81
Безвозмездные поступления	5 022	6 506	7 653	+ 1 147	118
Всего доходов	10 154	12 905	14 774	+ 1 869	114

Первоначально утверждённые плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам по итогам 2022 года исполнены на 119%, перевыполнение составило 1 млрд 153 млн рублей.

Прирост собственных доходов был обеспечен главным образом за счет увеличения поступлений от налога на доходы физических лиц, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения и налога на имущество физических лиц.

**Налог на доходы физических лиц** в городской бюджет поступил в объеме 4 млрд 179 млн рублей. Утвержденные плановые показатели по налогу исполнены на 121%, перевыполнение составило 737 млн рублей.

К уровню 2021 года НДФЛ поступил с увеличением на 819 млн рублей.

Прирост по налогу на доходы физических лиц достигнут в основном за счет:

1. повышения заработной платы, при прогнозируемом на 2022 год Министерством экономики Республики Татарстан темпе роста заработной платы 106,9% фактический рост НДФЛ по итогам года составил 115,5%;
2. увеличения дотации в виде дополнительного норматива отчисления налога с 12,2% в 2021 году до 14,3% в 2022 году;
3. а также премиальных выплат и выплат дивидендов.

Согласно мониторингу предприятий города, обеспечивающих около 72% поступлений налога на доходы физических лиц наибольший прирост платежей в абсолютных значениях к аналогичному периоду прошлого года достигнут такими предприятиями как:

- Публичное акционерное общество «КАМАЗ»;
- «Ремдизель»;

- «Ар Си Эр»;
- Картонно-бумажный комбинат;
- «ТАТПРОФ»;
- «РИАТ»;
- «Завод транспортного электрооборудования»;
- «АВП – ГРУПП»;
- «Камский Бекон»;
- «КАМА ДИЗЕЛЬ»;
- «Ростар»;
- «Тракресурс-Регион»;
- Трубный завод «ТЭМ-ПО»;
- «АвтоЗапчасть КАМАЗ»;
- «Ак Барс Металл»;

Доля перечисленных 15 предприятий в общем объеме НДСЛ по итогам года составила – 30,2%

Поступления в бюджет города от резидентов территории опережающего развития города Набережные Челны составили 178 млн 592 тыс. рублей, рост к 2021 году на 42,7 млн рублей. В консолидированный бюджет Республики Татарстан НДСЛ резидентами перечислен в сумме 609 млн рублей.

Предприятия, обеспечившие наибольшее поступление НДСЛ в бюджет города это:

- «ХАИР»;
- «Набережночелнинский трубный завод»
- «Камский металлургический комбинат «ТЭМПО»;
- «АПК «Камский»;
- «ИНДЕЛ»;
- «Изоляционный трубный завод».

Наряду с предприятиями города рост поступлений достигнут и учреждениями, финансируемыми из федерального, республиканского и местного бюджета на 249 млн рублей, в том числе по учреждениям, финансируемым из местного бюджета на 140 млн рублей.

13% в общем объеме собственных доходов бюджета составили **налоги на совокупный доход** характеризующие деятельность малых предприятий. Уточненные плановые назначения исполнены в полном объеме.

За 2022 год поступило по данным видам доходов 903 млн рублей. Рост объема совокупных налогов к уровню предыдущего года составил 8,7% или 72 млн рублей в результате увеличения налогооблагаемой базы по упрощенной и патентной

системам налогообложения, а также увеличения количества на 1 698 налогоплательщиков:

Следующими значимыми налогами для муниципалитета являются **земельный налог** и **налог на имущество физических лиц**, доля которых составила 12,7% в собственных доходах бюджета.

Земельный налог поступил в сумме 521 млн рублей. Плановые назначения перевыполнены на 3 млн рублей. Снижение к аналогичному периоду прошлого года составило 1,4 млн рублей по причине возврата из бюджета сумм земельного налога в результате оспаривания кадастровой стоимости земельных участков.

Налог на имущество физических лиц - зачислен в сумме 381 млн рублей, уточненный план исполнен с ростом на 2 млн рублей. Исполнение к уровню 2021 года составило 110%, прирост на 35 млн рублей.

Ежегодный рост поступлений на 10% связан с постепенным переходом на расчет имущественных налогов по кадастровой стоимости. Таким образом налоговая нагрузка для граждан увеличивается ежегодно не более чем на 10% в год, до уровня достижения расчета по кадастровой стоимости.

**Акцизы** на нефтепродукты, формирующие муниципальный Дорожный фонд поступили в сумме 63 млн рублей.

**Государственная пошлина** зачислена в объеме 85 млн рублей.

Уточненные плановые назначения по данным видам доходов исполнены в полном объеме.

Доля **неналоговых доходов** в собственных доходах бюджета составила 14%. В бюджет поступило 976,5 млн рублей, уточненные годовые плановые назначения исполнены на 102%. Снижение к уровню предыдущего года допущено по неналоговым доходам от арендной платы за землю, от продажи имущества и прочих поступлений от использования имущества на 226,9 млн рублей (-19%).

Поступление **арендной платы за землю** за 2022 год составило 558,3 млн рублей. Снижение к уровню прошлого года на 130 млн рублей произошло в результате поступления в 2021 году разовых платежей (уплаты ООО Специализированный застройщик "РИОНИ" в сумме 194 млн 889 тыс. рублей договора аренды земельного участка).

**Прочие поступления от использования имущества, в том числе от размещения рекламных конструкций, нестационарных торговых объектов, опор двойного назначения** исполнены на 91 млн рублей, уточненный план исполнен на 102%.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** поступили в сумме 192 млн рублей.

**Доходы от сдачи в аренду имущества** составили 38,5 млн рублей. Уточненный план исполнен на 102%.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду** поступила в сумме 27,2 млн рублей. Годовой план исполнен на 100,6%.

Плановые назначения по **штрафам**, зачисляемым в бюджет города исполнены в полном объеме и составили 44,8 млн рублей.

Важным фактором роста доходов бюджета города является увеличение объема межбюджетных трансфертов.

В 2022 году в бюджет города Набережные Челны в виде межбюджетных трансфертов поступило 7 млрд 653 млн рублей, что на 1 млрд 147 млн рублей или 18% больше трансфертов, перечисленных в 2021 году.

В структуре безвозмездных поступлений основную долю 57% составляют субвенции (4 млрд 379,5 млн руб.), переданные для осуществления полномочий Российской Федерации, 23% поступлений приходится на субсидии (1 млрд 777,2 млн руб.), выделенные в целях софинансирования расходов бюджета, 16% составляют иные межбюджетные трансферты (1 млрд 182,7 млн руб.), передаваемые для компенсации расходов по дополнительным решениям и 4% прочие безвозмездные поступления (313,9 млн руб.)

Традиционно управлением финансов проводится анализ 100 бюджетообразующих предприятий города по отчислению налоговых и неналоговых доходов в расчете на 1-го работника предприятия. По итогам анализа средняя годовая сумма налоговых и неналоговых платежей по поступлениям в городской бюджет на 1 работника составила 31 314 рублей. Лидерами из ста бюджетообразующих предприятий стали общества с ограниченной ответственностью:

- «Железнодорожник»;

- «СиЭнЭйч Индастриал Россия»;
- «Строительные подъемные машины»;
- «ДОМКОР»;
- «Тракресурс-Регион»;
- «Волга-Спецгидроэнергомонтаж»-«Камспецэнерго»;
- «МАГНА СИТИНГ РУС»

• И Закрытое акционерное общество работников «Народное предприятие Набережночелнинский картонно-бумажный комбинат имени Сергея Павловича Титова.

Задолженность в консолидированный бюджет Республики Татарстан по городу Набережные Челны на конец отчетного периода составила 1 млрд 237 млн рублей, в том числе доля города - 223 млн рублей (18%). К уровню 2021 года задолженность в консолидированный бюджет выросла на 329 млн рублей, при этом задолженность в бюджет города снизилась 9 млн рублей.

Основными причинами роста задолженности являются:

- несвоевременная уплата налогоплательщиками налоговых платежей, в том числе прирост задолженности от акциза Открытого акционерного общества «Булгарпиво» в сумме 122 млн рублей;

- а также суммы доначисленные в результате выездных налоговых проверок по налогу на прибыль.

Рабочей группой финансовых органов в рамках реализации мероприятий по сокращению задолженности в течении 2022 года проведено 138 комиссий с приглашением 4 535 юридических и физических лиц, что позволило снизить задолженность в консолидированный бюджет на 274 млн рублей и обеспечить пополнение бюджета республики и городского бюджета. Сумма погашенной задолженности с начала года составляет 1 млрд 475 млн. рублей.

### **Расходы бюджета города Набережные Челны**

Своевременное поступление доходов позволило обеспечить финансирование всех отраслей бюджетной сферы города и тем самым осуществить выполнение всех принятых бюджетных обязательств.

План бюджета города по расходам на 1 января 2023 года с учетом полученных дополнительных доходов составляет 15 млрд 614 млн рублей.

Исполнение расходной части бюджета города за 2022 год составило 15 млрд 346 млн рублей.

В течении 2022 года в бюджет города вносились изменения в части увеличения плановых назначений за счет остатков на начало года и межбюджетных трансфертов, поступающих из вышестоящих бюджетов, в том числе:

- на реализацию майских указов Президента Российской Федерации - 645 млн рублей на повышение заработной платы отраслевым специалистам;
- на проведение антитеррористических и противопожарных мероприятий, текущего ремонта муниципальных организаций в сумме 423 млн рублей;
- на замену энергосберегающих светильников уличного освещения – 75 млн рублей;
- на содержание новой сети, введенных в эксплуатацию в 2021-2022 годах – 283 млн рублей;
- на организацию бесплатного питания детей инвалидов, с ограниченными возможностями здоровья, из многодетных семей, детей граждан, призванных на военную службу в рамках специальной военной операции - 92 млн рублей и другие социально – значимые направления.

Экономическая структура расходов бюджета ежегодно сохраняет свою направленность.

Основная доля расходов – 62% в экономической структуре приходится на выплату заработной платы.

- 12% - на жилищно-коммунальное хозяйство и национальную политику;
- 8% - на оплату коммунальных услуг и на содержание имущества муниципальных учреждений;
- 6% - на социальные расходы;
- 2% - на обеспечение материально - технической базы муниципальных учреждений;
- 3% - на осуществление обязательных платежей;
- 7% - на прочие услуги муниципальных учреждений.

Необходимо отметить, что за последние годы динамика исполнения бюджета говорит о положительном развитии экономики как в Республике, так и в городе Набережные Челны, что позволило направить дополнительные средства на

увеличение заработной платы, содержание учреждений социальной сферы и благоустройство города.

За счет бюджета города осуществляется финансирование 274 муниципальных учреждений на основании муниципальных заданий. Исполнительным комитетом ежегодно осуществляется расчет итоговой оценки эффективности и результативности выполнения муниципальных заданий. Проведенный анализ за 2022 год показывает, что в целом автономными и бюджетными учреждениями задания выполнены в полном объеме.

На обеспечение социально-культурной сферы направлено 11 млрд 494 млн рублей, что на 116% выше уровня прошлого года в связи с увеличением сети муниципальных учреждений, увеличением заработной платы отраслевым специалистам, повышением минимального размера оплаты труда, проведением антитеррористических и противопожарных мероприятий.

Функциональная структура бюджета за 2022 год состоит из расходов направленных:

- на содержание 131 дошкольного учреждения – 4 млрд 198 млн рублей;
- на содержание 68 организаций общего образования – 4 млрд 973 млн рублей;
- на финансирование 23 учреждений дополнительного образования – 821 млн рублей;
- на содержание 9 учреждений молодежной политики – 292 млн рублей;
- на финансирование 15 учреждений культуры – 461,5 млн рублей;
- и на содержание 17 учреждений спорта – 747 млн рублей.

Финансирование отрасли «Национальная экономика» за 2022 год составило 687,6 млн рублей.

**На мероприятия в области автомобильного транспорта** направлено 66 млн рублей.

**По разделу «Дорожное хозяйство»** на выполнение работ по очистке проезжей части дорог, тротуаров и ямочный ремонт профинансировано 585 млн рублей.

**Профинансированы мероприятия по землеустройству и землепользованию**, в том числе на разработку проектной документации, инженерно-геодезические изыскания - в сумме 23 млн рублей.



В рамках **природоохранных мероприятий** профинансированы расходы в сумму 4,7 млн рублей, в том числе на выполнение исследовательских работ на территории парка Прибрежный и санитарно-экологическое обследование зеленых насаждений в городе.

Расходы по **отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство»** профинансированы в сумме 791,8 млн рублей.

**На проведение капитального ремонта многоквартирных домов** за счет средств бюджета города выделено 267 млн рублей.

**Профинансированы расходы на уличное освещение** 219 млн рублей, из них на оплату электроэнергии уличного освещения направлено 109 млн рублей, 75 млн рублей - на замену светильников и 35 млн рублей - на содержание сетей освещения.

**На содержание, озеленение и благоустройство территории города направлено** 216 млн рублей.

**На капитальный ремонт автомобилей, обслуживающих улично-дорожную сеть** направлено 55 млн рублей.

Из года в год бюджет города не только сохраняет, но и развивает свою социальную направленность. За 2022 год на социальную политику выделено 797 млн рублей:

- на организацию бесплатного питания обучающихся, в том числе для детей граждан, призванных на военную службу в рамках специальной военной операции, детей инвалидов, с ограниченными возможностями здоровья, из многодетных семей и учеников 1-4 классов – 425 млн рублей;

- на освобождение от родительской платы за содержание детей, посещающих учреждения дошкольного образования, граждан, принимающих участие в специальной военной операции и прочие льготные категории – 10,4 млн рублей;

- на содержание детей в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю - 78 млн рублей;

- на возмещение части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в детском саду – 56 млн рублей;

- на трудоустройство подростков в каникулярное время – 12,7 млн рублей;

- дотация на удешевление стоимости путевок в загородные и пришкольные лагеря – 123 млн рублей;

- оказание банных услуг льготной категории населения – 3 млн рублей;
- на перевозку в сады-огороды – 15 млн рублей;
- на социальную поддержку ветеранов, инвалидов, детей – инвалидов и на проведение мероприятий, посвященных памятным датам – 5,5 млн рублей;
- на обеспечение жильем молодых семей – 11,3 млн рублей;
- на компенсацию расходов, в связи с оказанием услуг общественного транспорта отдельным категориям граждан – 34,6 млн рублей;
- на участие в программе адресной подготовки врачей для медицинских учреждений города – 932 тыс. рублей;
- на единовременную материальную выплату врачам, работающим в учреждениях здравоохранения города Набережные Челны – 12,4 млн рублей;
- на выплаты в виде стипендий студентам-целевикам образовательных организаций высшего образования – 7,7 млн рублей;
- на целевое обучение студентов по образовательным программам среднего профессионального образования по специальности «Преподавание в начальных классах» - 1,6 млн рублей.

По итогам 2022 года доход от оказания платных услуг муниципальными организациями получен в сумме 685 млн рублей. Средства, полученные от внебюджетной деятельности направлены на увеличение размера заработной платы работников и содержание муниципальных учреждений города. План на 2022 год, утвержденный Постановлениями Кабинета Министров РТ и Исполнительным комитетом города выполнен на 112%.

Уважаемые коллеги, в заключение выступления необходимо обозначить задачи, стоящие перед нами на 2023 год:

1. Обеспечить 100 процентное выполнение плановых показателей по мобилизации налоговых и неналоговых доходов;
2. Продолжить мероприятия по своевременной уплате налоговых платежей и сокращению задолженности в консолидированный бюджет;
3. Обеспечить своевременное исполнение принятых бюджетных обязательств.

Доклад окончен. Благодарю за внимание.

Заместитель Руководителя  
Исполнительного комитета,  
начальник управления финансов

С.Р. Мулюкова