



Выступление  
Заместителя Руководителя  
Исполнительного комитета,  
начальника управления финансов  
**Мулюковой Светланы Рафаильевны**  
07 ноября 2022 года

**Здравствуйте уважаемый Наиль Гамбарович!**  
**участники совещания!**

### **Доходы бюджета города Naberezhnye Chelny**

Доходные источники бюджета города за 9 месяцев 2022 года составили 10 млрд 595 млн рублей, в т. ч. собственные доходы – 4 млрд 646 млн рублей (44%) из них налоговые доходы – 3 млрд 958 млн рублей, неналоговые доходы – 688 млн рублей, межбюджетные трансферты – 5 млрд 949 млн рублей (56%).

К уровню 2021 года доходы исполнены с ростом на 22% или на 1 млрд 898 млн рублей, в том числе межбюджетные трансферты увеличились на 1 млрд 313 млн рублей (+28%), собственные доходы на 585 млн рублей (+14%). В основном рост собственных доходов к уровню прошлого года обеспечили: налог на доходы физических лиц и налог взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Плановые назначения по собственным доходам за 9 месяцев текущего года исполнены на 78% при среднегодовой норме выполнения плановых назначений 75%. Из них налоговые доходы исполнены на 76%, неналоговые доходы - на 92%.

**Налог на доходы физических лиц** в городской бюджет поступил в объеме 2 млрд 765 млн рублей. Годовой план по налогу исполнен на 80%, при средней норме 75%, перевыполнение составило 183 млн рублей.

Рост по налогу на доходы физических лиц к уровню прошлого года в городской бюджет составляет 597 млн рублей. Темп роста по налогу достигнут в основном за счет:

- увеличения дотации в виде дополнительного норматива отчисления налога с 12,2% в 2021 году до 14,3% в 2022 году;
- повышения заработной платы;
- премиальных выплат и дивидендов.

Согласно мониторингу предприятий города, обеспечивающих около 73% поступлений налога на доходы физических лиц наибольший прирост платежей к аналогичному периоду прошлого года достигнут такими как:

- Публичное акционерное общество «КАМАЗ»;
- Картонно-бумажный комбинат;
- «Ремдизель»;
- «Ар Си Эр»;
- «ГАТПРОФ»;
- «РИАТ»;
- «Завод транспортного электрооборудования»;
- «Ростар»;
- «Трест Камдорстрой»;
- «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»;
- Трубный завод «ТЭМ-ПО»;
- «АвтоЗапчасть КАМАЗ»;
- «Трубострой»;
- «Ак Барс Металл»;
- «КАММИНЗ КАМА».

Поступления в консолидированный бюджет Республики Татарстан от резидентов территории опережающего социально –экономического развития города Набережные Челны составили 400 млн рублей, рост достигнут на 17%, что составляет 58 млн рублей.

В рейтинг восьми предприятий ТОСЭР, обеспечивших наибольший прирост поступлений НДФЛ в бюджет города традиционно вошли такие предприятия как:

- «ХАЙЕР ИНДАСТРИ РУС»;
- «Изоляционный трубный завод»;
- «Камский металлургический комбинат «ТЭМПО»;
- «Завод буровых установок «Автократ»;

- «АГРОПРОМЫШЛЕННЫЙ КОМПЛЕКС "КАМСКИЙ»;
- «Завод металлоконструкций «Метлайн»;

Дополнительно в восьмерку лидеров по итогам 9 месяцев вошли:

- Общество с ограниченной ответственностью «Заряд»;
- И Литейный завод "СТАНДАРТ".

Муниципальные учреждения обеспечили рост к 2021 году на 20%, т.е. на 106 млн рублей.

**Налоги на совокупный доход** поступили в объеме 656 млн рублей. Плановые назначения исполнены на 85%. Рост объема совокупных налогов к уровню предыдущего года составило 6,5% или 40 млн рублей в результате увеличения на 1614 налогоплательщиков по упрощенной и патентной системам налогообложения и налогооблагаемой базы по данным видам доходов.

**Земельный налог** поступил в объеме 351 млн рублей, с увеличением к аналогичному периоду прошлого года на 10 млн рублей. Годовой план по земельному налогу исполнен на 68%, это связано со сроками уплаты авансовых платежей юридическими лицами за 3 квартал до 31 октября 2022, и сроками уплаты земельного налога с физических лиц не позднее 1 декабря 2022 года.

**Налог на имущество физических лиц** - зачислен в сумме 71 млн рублей. Годовой план исполнен на 20%, что связано также со сроками уплаты имущественных налогов, которые наступают с момента получения уведомлений, но не позднее 1 декабря текущего года, основной объем поступлений налога приходится на 4 квартал.

Хочу обратить особое внимание на приближающиеся **сроки уплаты имущественных налогов физическими лицами**, к которым относятся:

- Земельный налог;
- Налог на имущество физических лиц;
- Транспортный налог;
- НДФЛ, не удержанный налоговым агентом.

Жителям города в зависимости от имущества, которым они владели в 2021 году необходимо оплатить данные налоги не позднее 1 декабря 2022 года. На сегодняшний день в сервис «Личный кабинет для физических лиц» налоговые

уведомления на уплату имущественных налогов физических лиц выгружены в полном объеме.

Налогоплательщики, не являющиеся пользователями личного кабинета, свои уведомления получили почтой - заказными письмами.

Начисления по имущественным налогам физических лиц в целом по городу составили 1 млрд 78 млн рублей.

В случае неуплаты начислений до 1 декабря 2022 года исчисленные суммы приобретут статус задолженности, на которую начисляются пени за каждый день просрочки.

Для обеспечения полноты уплаты физическими лицами имущественных налогов Исполнительным комитетом совместно с Министерством финансов Республики Татарстан и налоговой инспекцией города ежедневно проводится мониторинг уплаты начислений сотрудниками муниципальных учреждений социальной сферы и унитарных предприятий города.

**Акцизы** на нефтепродукты, формирующие муниципальный Дорожный фонд поступили в сумме 47 млн рублей. Годовой план исполнен на 89%.

**Государственная пошлина** зачислена в объеме 62 млн рублей. К уровню аналогичного периода прошлого года госпошлина увеличилась на 8 млн рублей. Годовой план исполнен на 80%.

Доля **неналоговых доходов** в собственных доходах бюджета составила 14,8%. В бюджет поступило 688 млн рублей, годовые плановые назначения исполнены на 92% при нормативе 75%.

60% в структуре неналоговых доходов приходится на **доходы, получаемые в виде арендной платы за землю**.

Поступления по данному виду дохода за 9 месяцев составили 411 млн рублей. Плановые назначения перевыполнены на 8% (+40 млн. рублей).

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** поступили в сумме 114 млн рублей. Годовой план исполнен в полном объеме.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду** поступила в сумме 24,5 млн рублей. Годовой план исполнен в полном объеме.

8% доходов приходится на **прочие поступления от использования имущества**. За 9 месяцев 2022 года поступления от размещения рекламных конструкций, нестационарных торговых объектов, опор двойного назначения в бюджет города составили 55 млн рублей, план исполнен на 83%.

Поступления по **штрафам**, зачисляемые в бюджет города составили 34 млн рублей. Годовой план исполнен в полном объеме.

По итогам 9-ти месяцев управлением финансов проведен анализ основных бюджетообразующих предприятий по отчислению налоговых и неналоговых доходов в расчете на 1-го работника предприятия в бюджет города.

По итогам анализа 9 месяцев 2022 года средняя сумма налоговых и неналоговых платежей по поступлениям в городской бюджет на 1 работника составила 20 тыс. 338 рублей, за аналогичный период 2021 года поступления составляли 18 тыс. 491 рубль, рост показателя указывает на динамику развития предприятий города и рост заработной платы сотрудников.

В целом, фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов соответствует необходимому уровню выполнения годовых плановых назначений текущего года и составляет по итогам 9 месяцев 2022 года 78% при норме 75%.

Задолженность в консолидированный бюджет Республики Татарстан по городу Набережные Челны на 1 октября составила 1 млрд 211 млн рублей, в том числе доля города 195 млн рублей. К аналогичному периоду прошлого года задолженность выросла на 308 млн рублей, к началу года на 310 млн рублей или на 134%. При этом необходимо отметить что задолженность в бюджет города снизилась к началу текущего года на 37 млн руб.

Наибольший прирост задолженности к уровню прошлого года допущен по:

- Налог на прибыль;
- Акцизам;
- Транспортному налогу организаций;
- Упрощенной и патентной системам налогообложения;

Основными причинами роста задолженности остаются:

- несвоевременная уплата налогоплательщиками налоговых платежей;
- начисления, произведенные по результатам мероприятий налогового контроля;

- прирастающая задолженность по акцизам открытого акционерного общества "Булгарпиво". К аналогичному периоду прошлого года задолженность по предприятию увеличилась на 123 млн рублей, к началу года на 177 млн рублей и составила на 1 октября 194 млн рублей. Таким образом при росте задолженности на 310 млн рублей основную сумму прироста составляет задолженность акционерного общества "Булгарпиво".

Еще раз хотела бы заострить ваше внимание на уплату имущественных налогов. Для того чтобы не допустить рост задолженности по местному бюджету на 1 января 2023 года, необходимо всем гражданам города проявить сознательность и уплатить имущественные налоги **в срок до 1 декабря 2022 года**.

Хочу обратиться к гражданам города, руководителям предприятий, руководителям государственных и муниципальных учреждений по содействию своевременной уплате имущественных налогов вами и сотрудниками ваших организаций.

Мероприятия, направленные на снижение задолженности, будут продолжены и в дальнейшем.

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

Плановое поступление доходов позволило обеспечить финансирование всех отраслей бюджетной сферы города и тем самым осуществить своевременную выплату заработной платы работникам муниципальных организаций, оплату коммунальных услуг и других первоочередных и социально значимых расходов.

Уточненный план бюджета города по расходам на 1 октября 2022 года составляет 13 млрд 817 млн рублей. За 9 месяцев план по расходам увеличен на 1 млрд 652 млн рублей от первоначально утвержденного плана, в том числе за счет: остатков на начало года – 996 млн рублей и дополнительно поступивших межбюджетных трансфертов в сумме 656 млн рублей.

Основные направления дополнительных расходов бюджета, это:

- реализация майских указов Президента Российской Федерации – 321 млн рублей на повышение заработной платы отраслевым специалистам;

- проведение антитеррористических и противопожарных мероприятий, текущий ремонт муниципальных организаций в сумме 423 млн рублей;

- на замену энергосберегающих светильников уличного освещения – 75 млн рублей;
- капитальный ремонт коммунальной техники – 55 млн рублей;
- содержание новой сети двух общеобразовательных организаций и трех детских садов, введенных в эксплуатацию в конце 2021 года – 156 млн рублей;
- на единовременные материальные выплаты на приобретение жилья для врачей-специалистов, работающих в государственных учреждениях здравоохранения города – 10,7 млн рублей;
- организация бесплатного питания детей инвалидов, детей с ограниченными возможностями здоровья и детей из многодетных семей – 82 млн рублей и другие социально – значимые направления.

Расходы бюджета города за 9 месяцев составили 11 млрд 332 млн рублей, или 82% к уточненному плану.

Основная доля расходов – 68% в экономической структуре приходится на выплату заработной платы.

9% - на жилищно-коммунальное хозяйство и национальную политику;

8% - на оплату коммунальных услуг и на содержание имущества муниципальных учреждений;

5% - на организацию питания детей в дошкольных и общеобразовательных учреждениях, финансирование компенсационных выплат части родительской платы и ежемесячной денежной выплаты на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных под опеку в приемные семьи;

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

На обеспечение социально-культурной сферы за 9 месяцев 2022 года направлено 9 млрд 648 млн рублей, что на 46% выше уровня прошлого года в связи открытием двух новых школ, трех детских садов, увеличением заработной платы, финансирование расходов на проведение антитеррористических и противопожарных мероприятий, текущий ремонт муниципальных организаций.

Функциональная структура бюджета за 9 месяцев 2022 года состоит из следующих расходов:

- на дошкольное образование направлено – 3 млрд 356 млн руб. (35%);

- общее образование – 4 млрд 43 млн руб. (42%);
- дополнительное образование детей – 726 млн руб. (7%);
- молодежную политику – 252 млн руб. (3%);
- культуру – 368 млн руб. (4%);
- здравоохранение – 6 млн руб. (0,06%);
- социальную политику – 229 млн. руб. (2%);
- физическую культуру и спорт – 668 млн руб. (7%).

Расходы отрасли «Национальная экономика» за 9 месяцев составили 541 млн рублей, из них на содержание, ремонт и обслуживание автомобильных дорог местного значения в границах муниципального образования город Набережные Челны направлено 455 млн рублей.

По отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» профинансировано 577 млн рублей, из них:

- 200 млн рублей на капитальный ремонт многоквартирных домов;
- 157 млн рублей на озеленение, содержание городских объектов благоустройства, парков и скверов;
- 142 млн рублей на расходы по содержанию сетей уличного освещения и оплату электроэнергии наружного освещения города.

Бюджет города Набережные Челны в полном объеме обеспечивает выполнение расходных обязательств социальной направленности. За 9 месяцев 2022 года на социальную политику выделено 578 млн рублей:

- на организацию бесплатного питания обучающихся, в том числе для учеников 1-4 классов, детей инвалидов, детей с ограниченными возможностями здоровья и детей из многодетных семей – 304 млн рублей (69 507 человек);
- на содержание детей в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю - 59 млн рублей (461 сирота);
- на возмещение части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в детском саду – 42 млн рублей (5 507 человек);
- на временное трудоустройство детей в возрасте от 14 до 18 лет – 13 млн рублей (трудоустроено 2494 ребенка);
- дотация на удешевление стоимости путевок в загородные и пришкольные лагеря – 106 млн рублей (15 912 чел.);



- оказание банных услуг льготной категории населения – 3 млн рублей (27 555 чел.);
- на перевозку в сады-огороды – 10,5 млн рублей (39 маршрутов);
- на социальную поддержку ветеранов и инвалидов, детей – инвалидов и на проведение мероприятий, посвященных памятным датам – 3,5 млн рублей;
- на обеспечение жильем 6 молодых семей – 11,3 млн рублей;
- на компенсацию расходов, в связи с оказанием услуг общественного транспорта отдельным категориям граждан – 22 млн рублей (произведено более 4,6 млн транзакций);
- на выплаты в виде стипендий студентам-целевикам образовательных организаций высшего образования – 3,5 млн рублей (39 чел.).

По итогам 9 месяцев 2022 года доход от оказания платных услуг муниципальными организациями получен в сумме 405 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 77%.

Уважаемые коллеги, в заключение выступления необходимо обозначить задачи по исполнению бюджета города до конца текущего года:

1. Усилить работу по сбору собственных доходов;
2. Максимально сократить задолженность по налоговым и неналоговым доходам;
3. Обеспечить своевременное исполнение принятых бюджетных обязательств;
4. Не допускать образования кредиторской задолженности;

Доклад окончен. Благодарю за внимание.

Заместитель Руководителя  
Исполнительного комитета,  
начальник управления финансов

С.Р. Мулюкова