



Выступление  
Заместителя Руководителя  
Исполнительного комитета,  
начальника управления финансов  
Муллюковой Светланы Рафаильевны  
08 августа 2022 года

### **Исполнение бюджета муниципального образования город Naberezhnye Chelny за 6 месяцев 2022 года**

Здравствуйтесь уважаемый Наиль Гамбарович,  
участники совещания!  
Доходы бюджета города Naberezhnye Chelny

Исполнение по налоговым доходам консолидированного бюджета Российской Федерации администрируемым федеральной налоговой службой и перечисленным с территории города Naberezhnye Chelny за 6 месяцев текущего года составило 36 млрд 44 млн рублей, что ниже аналогичного периода прошлого года на 2 млрд 76 млн рублей или 5,4%.

Снижение поступлений по налоговым доходам консолидированного бюджета Российской Федерации произошло в результате снижения поступлений в федеральный бюджет на 4 млрд 611 млн рублей вследствие переноса срока уплаты утилизационного сбора с 1 по 3 кварталы 2022 года на 20 декабря согласно Постановлению Правительства Российской Федерации. При этом необходимо отметить, что поступления по республиканскому и городскому бюджетам показывают рост к аналогичному периоду прошлого года за счет увеличения платежей по налогу на прибыль, налогу на доходы физических лиц и упрощенной системе налогообложения.

Исходя из исполнения консолидированного бюджета Российской Федерации за I полугодие 2022 года есть уверенность, что по итогам года бюджет будет исполнен с ростом к уровню 2021 года.

Переходим к рассмотрению исполнения бюджета города за I полугодие 2022 года.

Доходные источники бюджета города за 6 месяцев 2022 года составили 7 млрд 377 млн рублей, в т. ч. собственные доходы – 2 млрд 922 млн рублей (40%), межбюджетные трансферты – 4 млрд 454 млн рублей (60%).

К уровню 2021 года доходы исполнены с ростом на 12% или на 773 млн рублей, в том числе межбюджетные трансферты увеличились на 600 млн рублей (+16%), собственные доходы на 173 млн рублей (+6%). 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 6 месяцев 2022 года исполнены на 49% при среднегодовой норме выполнения плановых назначений 50%. Налоговые доходы исполнены на 47% (*– 155 млн рублей*), в силу объективных причин не выполнены наиболее объемные плановые показатели по налогу на доходы физических лиц и налогу на имущество физических лиц. Неналоговые доходы перевыполнены на 12,5% или 93 млн рублей.

Налог на доходы физических лиц в городской бюджет поступил в объеме 1 млрд 634 млн рублей. Годовой план по налогу исполнен на 47,5%, при средней норме 50%, отклонение составило 2,5% или 87 млн рублей.

На невыполнение плана по налогу повлияла такая объективная причина, как увеличение суммы по возвратам населению в связи с сокращением сроков рассмотрения заявлений граждан на получение социальных и имущественных вычетов до 15 дней, данная мера ускорила предоставление налоговых возвратов населению. По состоянию на 1 июля 2022 возвраты по налоговым вычетам из бюджета города увеличились на 243 млн рублей по сравнению с 2021 годом аналогичного периода (*на 01.07.21г. осуществлено возвратов из бюджета на сумму 240 млн. рублей, на 01.07.22г. – 483 млн. рублей*).

С мая ситуация по возвратам стабилизируется.

Рост по налогу на доходы физических лиц к уровню прошлого года в городской бюджет составляет 229 млн рублей или 16%. 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 более 77% поступлений налога на доходы физических лиц наибольший прирост платежей к аналогичному периоду прошлого года достигнут налогоплательщиками, представленными на слайде.

Поступления в консолидированный бюджет Республики Татарстан от резидентов территории опережающего социально –экономического развития города Набережные Челны составили 249 млн рублей, рост достигнут на 31% или на 59 млн рублей.

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

Общества с ограниченной ответственностью:

- «ХАЙЕР ИНДАСТРИ РУС»;
- «Набережночелнинский трубный завод»;
- «Завод металлоконструкций «Метлайн»;
- «Завод буровых установок «Автократ»;
- «АГРОПРОМЫШЛЕННЫЙ КОМПЛЕКС "КАМСКИЙ»;
- Акционерное общество «Камский металлургический комбинат «ТЭМПО».

Дополнительно в восьмерку лидеров по итогам полугодия вошли:

- Акционерное общество «Изоляционный трубный завод»;
- Общество с ограниченной ответственностью ЛИТЕЙНЫЙ ЗАВОД "СТАНДАРТ".

Муниципальные учреждения обеспечили рост к 2021 году на 16% или на 64 млн рублей.

Налоги на совокупный доход поступили в объеме 478 млн рублей. Плановые назначения исполнены на 62%. Увеличение объема совокупных налогов к уровню предыдущего года на 6% или 29 млн рублей произошло в результате увеличения количества налогоплательщиков по упрощенной и патентной системам налогообложения и налогооблагаемой базы по данным видам доходов.

Земельный налог поступил в объеме 241 млн рублей, увеличение к аналогичному периоду прошлого года на 10 млн рублей (105%). Годовой план по земельному налогу исполнен на 47%, в связи с тем, что сроки уплаты авансовых платежей по налогу за 2 кв. установлены – до 28 июля 2022 года.

Налог на имущество физических лиц - зачислен в сумме 31 млн рублей. Годовой план исполнен на 9%, это связано со сроками уплаты имущественных налогов, которые наступают с момента получения уведомлений и не позднее 1 декабря 2022 года, основной объем поступлений налога приходится на 4 квартал. На сегодня поступления по налогу составляет задолженность по начислениям за 2020 год.

Для обеспечения полноты уплаты физическими лицами имущественных налогов Исполнительным комитетом совместно с Министерством финансов Республики Татарстан и налоговой инспекцией города еженедельно проводится мониторинг задолженности сотрудников муниципальных учреждений социальной сферы и унитарных предприятий города. Мониторинг проводится по актуальному списку сотрудников на текущий месяц.

Государственная пошлина зачислена в объеме 39 млн рублей. К уровню аналогичного периода прошлого года госпошлина увеличилась на 5 млн рублей. Годовой план исполнен на 50%.

Акцизы на нефтепродукты, формирующие муниципальный Дорожный фонд поступили в сумме 30 млн рублей. Годовой план исполнен на 56%.

Доля неналоговых доходов в собственных доходах бюджета составила 16%. В бюджет поступило 468 млн рублей, годовые плановые назначения исполнены на 62,5% при нормативе 50%.

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

Поступления по данному виду дохода за 6 месяцев составили 282 млн рублей. Плановые назначения за 6 месяцев перевыполнены на 7% (+34 млн. рублей). Снижение к уровню прошлого года составило 156 млн рублей или 36%, по причине передачи в аренду крупного земельного участка в 1 полугодии 2021 года.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в сумме 74 млн рублей. Годовой план исполнен на 66%.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в сумме 22 млн рублей. Годовой план исполнен в полном объеме.

6% приходится на прочие поступления от использования имущества. За 6 месяцев 2022 года поступления от размещения рекламных конструкций, нестационарных торговых объектов, опор двойного назначения в бюджет города составили 28 млн рублей, план исполнен на 42%.

Поступления по штрафам, зачисляемые в бюджет города составили 24 млн рублей. Годовой план исполнен в полном объеме.

Ежеквартально управлением финансов проводится анализ 100

бюджетообразующих предприятий по отчислению налоговых и неналоговых доходов в расчете на 1-го работника предприятия в бюджет города.

Наибольшая сумма платежей в городской бюджет на 1 работника уплачивается бюджетообразующими предприятиями, представленными на слайде:

По итогам анализа I полугодия 2022 года средняя сумма налоговых и неналоговых платежей по поступлениям в городской бюджет на 1 работника составила 15 тыс. рублей, за аналогичный период 2021 года поступления составляли 11 тыс. 800 рублей, рост показателя указывает на динамику развития предприятий города.

Недоимка в консолидированный бюджет Республики Татарстан по городу Набережные Челны на 1 июля составила 551 млн рублей, в том числе доля города 103 млн рублей (18,7%). К аналогичному периоду прошлого года недоимка выросла на 43 млн рублей или 108%, к началу года на 92 млн рублей или на 120%, при этом необходимо отметить, что в результате проведенной работы задолженность к предыдущему месяцу снизилась на 171 млн рублей или на 31%.

Основной причиной роста задолженности остается несвоевременная уплата налогоплательщиками налоговых платежей и начисления, произведенные по результатам мероприятий налогового контроля.

Рабочей группой, по реализации мероприятий по сокращению задолженности, созданной при Исполнительном комитете, еженедельно проводится мониторинг и анализ уплаты задолженности и недоимки предприятиями и физическими лицами в разрезе налогов. С начала года проведено 67 комиссий, где заслушаны 1 182 налогоплательщика с общей суммой задолженности 571 млн рублей. Сумма погашенной задолженности по результатам заседаний составила 199 млн рублей.

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

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 июля 2022 года составляет 13 млрд 511 млн рублей. За 6 месяцев план по расходам увеличен на 1 млрд 346 млн рублей от первоначально утвержденного плана, в том числе за счет: остатков на начало года – 890 млн рублей и дополнительно поступивших межбюджетных трансфертов в сумме 456 млн рублей.

Основные направления дополнительных расходов бюджета, это:

- реализация майских указов Президента Российской Федерации – 158 млн рублей, на повышение заработной платы отраслевым специалистам;
- проведение антитеррористических и противопожарных мероприятий, текущий ремонт муниципальных организаций в сумме 395 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 – 156 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 6 месяцев составили 8 млрд 3 млн рублей, или 59% к уточненному плану.

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

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

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

6% - 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;

6% – прочие расходы муниципальных учреждений.

На обеспечение социально-культурной сферы за 6 месяцев 2022 года направлено 6 млрд 828 млн рублей, что на 112% выше уровня прошлого года в связи открытием двух новых школ, трех детских садов, увеличением заработной платы.

Функциональная структура бюджета за 1 полугодие 2022 года состоит из следующих расходов:

- на дошкольное образование направлено – 2 млрд 269 млн руб.;
- общее образование – 2 млрд 882 млн руб.;
- дополнительное образование детей – 643 млн руб.;
- молодежную политику – 77 млн руб.;
- культуру – 313 млн руб.;
- здравоохранение – 4 млн руб.;
- социальную политику – 158 млн руб.;
- физическую культуру и спорт – 482 млн руб.

Расходы отрасли «Национальная экономика» за 6 месяцев составили 408 млн рублей, из них на содержание, ремонт и обслуживание автомобильных дорог местного значения в границах муниципального образования город Набережные Челны направлено 338 млн рублей.

По отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» профинансировано 441 млн рублей, из них:

- 200 млн рублей на капитальный ремонт многоквартирных домов;
- 107 млн рублей на озеленение, содержание городских объектов благоустройства, парков и скверов;
- 81 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 6 месяцев 2022 года на социальную политику выделено 361 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 – 242 млн рублей;
- на содержание детей в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю - 40 млн рублей;
- на возмещение части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в детском саду – 32 млн рублей;
- на временное трудоустройство детей в возрасте от 14 до 18 лет – 5 млн рублей;

- дотация на удешевление стоимости путевок в загородные и пришкольные лагеря – 6,6 млн рублей;
- оказание банных услуг льготной категории населения – 3 млн рублей;
- на перевозку в сады-огороды - 3 млн рублей;
- на социальную поддержку ветеранов и инвалидов, детей – инвалидов и на проведение мероприятий, посвященных памятным датам – 1,9 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 – 13 млн рублей;
- на выплаты в виде стипендий студентам- целевикам образовательных организаций высшего образования – 3,5 млн рублей.

По итогам 6 месяцев 2022 года доход от оказания платных услуг муниципальными организациями получен в сумме 328 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 выполнен на 63%.

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;
5. И обеспечить качественное формирование бюджета города на 2023-2025 годы.

Доклад окончен. Благодарю за внимание.

Заместитель Руководителя  
Исполнительного комитета,  
начальник управления финансов

С.Р. Мулюкова