



Выступление
заместителя Руководителя
Исполнительного комитета,
начальника управления финансов
Мулюковой Светланы Рафаильевны
12 августа 2024 года

**Исполнение бюджета муниципального образования
город Набережные Челны
за 6 месяцев 2024 года**

Здравствуйтесь уважаемый Наиль Гамбарович!
участники совещания!

Доходы бюджета города Набережные Челны

За 6 месяцев 2024 года доход в бюджет города получен в сумме 10 млрд 657 млн рублей, в т. ч. за счет собственных доходов – 4 млрд 181 млн рублей и межбюджетных трансфертов – 6 млрд 476 млн рублей.

По итогам первого полугодия 2024 года за последние годы достигнута положительная динамика. Плановые назначения 6-ти месяцев по собственным доходам выполнены на 111%.

К аналогичному периоду прошлого года доходы получены с ростом на 1 млрд 749 млн рублей, в том числе межбюджетные трансферты увеличились на 873 млн рублей, налоговые и неналоговые доходы на 876 млн рублей. Рост доходов в основном произошел за счет увеличения поступлений от:

1. Налога на доходы физических лиц на 581 млн рублей;
2. Налога по упрощенной системе на 222 млн рублей;
3. И от патентной системы налогообложения на 71 млн рублей.

Налог на доходы физических лиц в городской бюджет поступил в объеме 2 млрд 642 млн рублей. Годовой план исполнен на 55%. Темп роста по налогу достигнут за счет:

1. Повышения средней заработной платы. Средней рост заработной платы по предприятиям города составил 128,9%.

2. Премияльных выплат, выплат дивидендов.

3. И увеличения количества рабочих мест.

Согласно мониторингу предприятий города, наибольший удельный вес в платежах НДФЛ, а также прирост платежей в абсолютных цифрах к аналогичному периоду прошлого года достигнут предприятиями:

- Публичное акционерное общество «КАМАЗ» - на 27,3%;
- Закрытое акционерное общество работников «Народное предприятие набережночелнинский картонно-бумажный комбинат имени С.П. Титова» - на 66%;
- «Научно-производственное объединение «РОСТАР» - на 94,7%;
- «Завод транспортного электрооборудования» - на 73,6%;
- Акционерное общество «Ремдизель» - на 17,9%;
- Общество ограниченной ответственности «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» - на 42,2%;
- «Набережночелнинский трубный завод «ТЭМ-ПО» - на 71,4%;
- Управляющая компания «ТрансТехСервис» - на 45,4%;
- «Производственная торгово-финансовая компания «Технотрон» - на 66,9%;
- Акционерное общество «КАМА ДИЗЕЛЬ» - на 61,5%;
- Общество ограниченной ответственности «ТРАКС ВОСТОК РУС» - на 82,2%;
- Акционерное общество «АСТЕЙС» на 37,4%;
- «Камский завод металлоконструкций «ТЭМПО» - на 54,9%;
- Общество ограниченной ответственности «Центр информационных технологий» - на 44,4%;
- И общество ограниченной ответственности «Автозапчасть КАМАЗ» - на 25,4%;

В консолидированный бюджет Республики Татарстан резидентами территории опережающего развития налог на доходы физических лиц перечислен в сумме 649 млн рублей. Поступления в бюджет города от резидентов составили 174 млн рублей, с ростом к прошлому году на 48 млн рублей.

Наряду с предприятиями города рост поступлений в консолидированный бюджет обеспечили государственные и муниципальные учреждения на 135 млн рублей.

19% в общем объеме собственных доходов бюджета составили **налоги на совокупный доход** получаемые от деятельности малых предприятий города. Основными налогами которого являются: налоги, взимаемые в связи с применением **упрощенной системы налогообложения и патентной системы.**

Поступления по упрощённой и патентной системам налогообложения составили 788 млн рублей. С ростом объема поступлений за счет увеличения налогооблагаемой базы и количества налогоплательщиков.

Следующими значимыми налогами для муниципалитета являются **земельный налог и налог на имущество физических лиц.**

Земельный налог поступил в сумме 157 млн рублей. Годовой план исполнен на 39%.

Снижение поступлений земельного налога к аналогичному периоду прошлого года составило 71 млн рублей по причине возврата из бюджета сумм земельного налога в результате оспаривания кадастровой стоимости земельных участков.

Налог на имущество физических лиц по итогам полугодия зачислен в сумме 17 млн рублей. С учетом установленного законодательством срока уплаты налога, основной объем поступлений налога приходится на 4 квартал.

Необходимо отметить, что наблюдается увеличение количества налогоплательщиков, которым предъявлен налог к уплате на 7 338 человек и количества строений и сооружений на 10 540 единиц.

Акцизы на нефтепродукты поступили в сумме 31 млн рублей.

Государственная пошлина зачислена в объеме 41 млн рублей. Годовой план исполнен на 53%.

Доля **неналоговых доходов** в собственных доходах бюджета составила 12%. В бюджет поступило 502 млн рублей, годовые плановые назначения исполнены на 70%.

Основную долю неналоговых доходов составляют платежи от **арендной платы за землю.** За 6 месяцев 2024 года поступления от аренды составили 270 млн рублей. Годовой план исполнен на 74%.

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

За 6 месяцев 2024 года в бюджет города в виде межбюджетных трансфертов от вышестоящих бюджетов поступило 5 млрд 783 млн рублей.

В структуре безвозмездных поступлений основную долю 60% составляют субвенции, переданные для осуществления полномочий Российской Федерации, 34% поступлений приходится на субсидии, выделенные в целях софинансирования расходов бюджета, 5% составляют иные межбюджетные трансферты, передаваемые для компенсации расходов по дополнительным решениям, 1% составляют дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Задолженность в консолидированный бюджет Республики Татарстан по городу Набережные Челны на 01.07.2024 года составила 913 млн рублей, в том числе по городу - 212 млн рублей. К началу года задолженность в консолидированный бюджет выросла на 242 млн рублей, в том числе задолженность в бюджет города выросла на 65 млн рублей.

Основной рост задолженности произошел по налогу на доходы физических лиц на 36,5 млн рублей. По причинам:

1. Несвоевременной уплаты;
2. Доначислений по результатам камеральной налоговой проверки;

Задолженность по акцизам выросла на 67 млн рублей в связи с неуплатой текущих начислений ОАО «Булгарпиво».

По упрощенной системе налогообложения на 1 июля задолженность выросла на 321 млн рублей, в связи с неуплатой текущих начислений и доначислений по результатам камеральной налоговой проверки.

Но основной причиной роста по упрощенной системе налогообложения является допущенная ошибка при сдаче декларации ООО «Пивберри» на 302 млн рублей. Данная ошибка повлияла на техническое увеличение задолженности. В связи с этим хочу обратить ваше внимание на необходимость грамотного формирования и своевременную сдачу отчетов, и конечно же на своевременную уплату налогов.

Расходы бюджета города Набережные Челны

Расходы бюджета города за 6 месяцев составили 10 млрд 583 млн рублей.

Экономическая структура расходов бюджета ежегодно сохраняет свою направленность.

Основная доля расходов – 66% в экономической структуре приходится на выплату заработной платы.

- 14% - на благоустройство и содержание городского хозяйства;
- 7% - на оплату коммунальных услуг и на содержание имущества муниципальных учреждений;
- 5% - на социальные расходы;
- 8% - на прочие расходы.

Из общего объема расходов на обеспечение социально-культурной сферы направлено 8 млрд 942 млн рублей, что на 117% выше уровня прошлого года в связи с увеличением заработной платы отраслевым специалистам, повышением минимального размера оплаты труда, с увеличением сети муниципальных учреждений.

Функциональная структура бюджета за 1 полугодие 2024 года представлена на слайде.

- на дошкольное образование направлено – 2 млрд 930 млн руб.
- общее образование – 3 млрд 777 млн руб.
- дополнительное образование детей – 731 млн руб.
- молодежную политику – 195 млн руб.
- культуру – 518 млн руб.
- здравоохранение – 4 млн руб.
- социальную политику – 180 млн. руб.
- физическую культуру и спорт – 607 млн руб.

Финансирование отрасли «Национальная экономика» за 6 месяцев 2024 года составило 635 млн рублей.

На мероприятия в области автомобильного транспорта направлено 169 млн рублей.

По разделу «Дорожное хозяйство» на выполнение работ по очистке проезжей части дорог, тротуаров и ямочный ремонт профинансировано 443 млн рублей.

Профинансированы мероприятия по землеустройству и землепользованию в сумме 17 млн рублей.

Расходы по отрасли **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** профинансированы в сумме 582 млн рублей.

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

Профинансированы расходы на уличное освещение в сумме 78 млн рублей.

На содержание, озеленение и благоустройство территории города направлено 219 млн рублей.

За 1 полугодие 2024 года на социальную политику выделено 413,7 млн рублей. Основными направлениями расходов являются:

- организация бесплатного питания льготной категории обучающихся, в том числе для детей, граждан, принимающих участие в специальной военной операции, учеников 1-4 классов, детей инвалидов, детей с ограниченными возможностями здоровья, детей из многодетных семей – 275 млн рублей;

- на содержание детей в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, приемному родителю – 42 млн рублей;

- на возмещение части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в детском саду – 15,8 млн рублей;

- трудоустройство подростков в каникулярное время – 11,8 млн рублей;

- дотация на удешевление стоимости путевок в загородные и пришкольные лагеря, предоставление бесплатных путевок для детей участников в специальной военной операции - 17 млн рублей;

- оказание банных услуг льготной категории населения – 5,0 млн рублей;

- перевозка в сады-огороды – 4 млн рублей;

- на социальную поддержку ветеранов, инвалидов, детей – инвалидов и на проведение мероприятий, посвященных памятным датам – 1,5 млн рублей;

- обеспечение жильем молодых семей – 8,4 млн рублей;

- освобождение от родительской платы за содержание детей в детских садах, граждан, принимающих участие в специальной военной операции – 13,1 млн рублей;

– на компенсацию расходов, в связи с оказанием услуг общественного транспорта льготной категории граждан – 15,7 млн рублей;

– на выплаты стипендий студентам - целевикам образовательных организаций высшего образования – 4,4 млн рублей;

За отчетный период доход от оказания платных услуг муниципальными организациями получен в сумме 454 млн рублей. Средства, полученные от внебюджетной деятельности направлены на увеличение размера заработной платы работников и содержание имущества учреждений. План на 2024 год, утвержденный Постановлениями Кабинета Министров РТ и Исполнительным комитетом города выполнен на 64%.

В заключение выступления я хочу обозначить стоящие перед нами задачи. Необходимо:

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 предстоящий трехлетний период.

Доклад окончен. Благодарю за внимание.

Заместитель Руководителя
Исполнительного комитета,
начальник управления финансов

С.Р. Мулюкова