



ПОСТАНОВЛЕНИЕ

03 февраль 2023.

КАРАР

№ 602

Об утверждении бюджетного прогноза
муниципального образования город
Набережные Челны на 2023-2028 годы

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением Городского Совета от 08.12.2022 № 18/4 «О бюджете муниципального образования город Набережные Челны на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», правилами разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования город Набережные Челны на долгосрочный период, утвержденными постановлением Исполнительного комитета от 17.06.2022 № 3065

ПО С Т А Н О В Л Я Ю:

1. Утвердить бюджетный прогноз муниципального образования город Набережные Челны на 2023-2028 годы согласно приложению.
2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Руководителя Исполнительного комитета, начальника управления финансов Мулюкову С.Р.

Руководитель
Исполнительного комитета



Ф.Ш. Салахов

Приложение
к постановлению
Исполнительного комитета
от «03» 02 2023 № 602

Бюджетный прогноз
муниципального образования город Набережные Челны на 2023-2028 годы

Глава 1. Основные итоги исполнения бюджета города, условия
формирования бюджетного прогноза

1. Исполнение бюджета города за 2022 год осуществляется в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации по доходам и по расходам.

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.

Доходные источники бюджета города за 2022 год составили 14 774 296 тыс. рублей, в т. ч. собственные доходы – 7 120 948 тыс. рублей, межбюджетные трансферты – 7 653 348 тыс. рублей.

В целом доходы к уровню прошлого года выросли на 1 869 549 тыс. рублей в результате роста межбюджетных трансфертов на 1 147 083 тыс. рублей, собственных доходов – 722 467 тыс. рублей.

Плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам по итогам года перевыполнены на 1 %, исполнение составило 101 процент.

Исполнение доходной части бюджета обеспечило исполнение принятых расходных обязательств города.

Уточненный план бюджета города по расходам на 1 января 2023 года составляет 15 613 518 тыс. рублей. За 2022 год план по расходам увеличен на 3 448 284,37 тыс. рублей от первоначально утвержденного плана. Расходы бюджета города за 2022 год составили 15 345 776 тыс. рублей или 98 процентов к уточненному плану.

Основная доля расходов – 61 % в экономической структуре приходится на выплату заработной платы.

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

- 5 процентов - на оплату коммунальных услуг и на содержание имущества муниципальных учреждений;

- 4 процента - на обеспечение жильем молодых семей, организацию питания детей в дошкольных и общеобразовательных организациях, 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;

- 21 процент - на осуществление обязательных платежей и на прочие расходы муниципальных учреждений.

Функциональная структура бюджета за 2022 год состоит из следующих расходов:

- 1) дошкольное образование – 4 197 721 тыс. рублей;
- 2) общее образование – 4 973 321 тыс. рублей;
- 3) дополнительное образование детей – 820 936 тыс. рублей;
- 4) молодежная политика – 292 092 тыс. рублей;
- 5) культура – 461 499 тыс. рублей;
- 6) здравоохранение – 9 116 тыс. рублей;
- 7) социальная политика – 332 917 тыс. рублей;
- 8) физическая культура и спорт – 747 176 тыс. рублей.

Финансирование расходов бюджета города за 2022 год было обеспечено без использования заемных источников, в том числе без привлечения кредитов. Осуществлено как полное исполнение социальных обязательств, так и необходимое финансирование по другим направлениям.

2. Формирование проекта бюджета города на 2023 год и на плановый период 2024 – 2025 годов традиционно производится на основе использования сценарных условий, предложенных Министерством финансов Республики Татарстан.

Доходная часть бюджета города формируется за счет собственных доходов (налоговые и неналоговые доходы) и межбюджетных трансфертов, поступающих из вышестоящих бюджетов.

Прогнозируемый общий объем доходов бюджета города Набережные Челны в 2023 году запланирован в сумме 14 534 576 тыс. рублей.

Особенностью формирования доходной части бюджета города на 2023 год являются следующие параметры:

1) сумма налога на доходы физических лиц определена с учетом распределенных Министерством финансов Республики Татарстан дополнительных нормативов отчислений от налога на доходы физических лиц на 2023 год – 14,7 % и на плановый период 2024 – 15 % и 2025 – 14,9 %.

Поступление налога в 2023 году при нормативе отчисления 29,7 % прогнозируются в сумме 4 164 706 тыс. рублей, в том числе по дополнительному нормативу 2 059 380 тыс. рублей. При расчете налога учитывалось исполнение налога за 7 месяцев 2022 года, ожидаемое исполнение до конца 2022 года, показатели финансово-хозяйственной деятельности крупных бюджетобразующих предприятий города на предстоящий трехлетний период и прогнозируемые Министерством экономики Республики Татарстан темп роста фонда оплаты труда на 2023-2025 годы и другие факторы;

2) дифференцированный норматив отчислений в местные бюджеты от акцизов на нефтепродукты на 2023 год и на плановый период

2024 и 2025 годов установлен в размере – 4,1118 % от объема доходов, передаваемых в дорожный фонд муниципальных образований Республики Татарстан.

Прогноз поступления общей суммы акцизов на 2023 год в бюджет города составляет 55 000 тыс. рублей. Прогноз по акцизам сформирован в условиях действующего налогового и бюджетного законодательства, а также с учетом действующих ставок акцизов, долей распределения между уровнями бюджетов и нормативов распределения акцизов в местные бюджеты;

3) в части упрощенной системы налогообложения Правительством Республики Татарстан в целях государственной поддержки субъектов малого предпринимательства пролонгировано действие пониженных налоговых ставок по объекту налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» до 1 января 2024 года.

Расчёт налогов на совокупный доход произведён в соответствии с нормами налогового законодательства, определенными главами 26.1. «Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог), 26.2 «Упрощенная система налогообложения», 26.5 «Патентная система налогообложения» части второй Налогового кодекса Российской Федерации и исходя из динамики фактических поступлений в 2022 году, а также отчетных данных Инспекции Федеральной налоговой службы России по г. Набережные Челны Республики Татарстан о налоговой базе и структуре начислений по соответствующим налогам. Объем налогов на совокупный доход на 2023 год рассчитан в бюджет города в сумме 1 023 926 тыс. рублей в том числе:

- поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 816 476 тыс. рублей;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения - 207 283 тыс. рублей;

- поступления по единому сельскохозяйственному налогу - 167 тыс. рублей;

4) Налоги на имущество включают в себя налог на имущество физических лиц, налог на игорный бизнес и земельный налог.

Налог на имущество физических лиц на 2023 год спрогнозирован в сумме 428 667 тыс. рублей исходя из кадастровой стоимости имущества, утвержденных налоговых ставок и увеличения количества налогоплательщиков и объектов налогообложения в условиях роста количества льготников по налогу.

Поступления по налогу на игорный бизнес прогнозируются в сумме 1 092 тыс. рублей. При расчете налога использована отчетность налоговых органов «О налоговой базе и структуре начислений по налогу на игорный бизнес». Учитывалась сложившаяся тенденция к снижению количества объектов налогообложения и количества налогоплательщиков.

Земельный налог исчисляется в процентном отношении от кадастровой стоимости земельных участков, признаваемых объектами налогообложения. Объем поступлений земельного налога на 2023 прогнозируется в сумме

522 045 тыс. рублей. При оценке поступлений учтены данные налоговой отчетности, динамика поступлений налога за ряд лет, а также льготы, предоставленные отдельным категориям налогоплательщиков;

5) Прогноз неналоговых доходов бюджета города на 2023 год составляет 891 509 тыс. рублей.

Расходы бюджета города Набережные Челны сформированы на основе следующих индексов-дефляторов:

- доведение до минимального размера оплаты труда заработной платы работников муниципальных учреждений;
- повышение заработной платы работников муниципальных бюджетных и автономных учреждений с 1 января 2023 года на 9,9 %;
- доведение заработной платы отраслевых специалистов до средней заработной платы по региону в рамках майских указов Президента Российской Федерации (от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688);
- повышение заработной платы в органах муниципального управления с 1 января 2023 года на 6,1 %;
- рост цен на продукты питания, медикаменты заложен на 2023 в размере 15,5 %;
- коммунальные услуги проиндексированы с 1 июля 2023 года на 6,1 %;
- расходы по другим статьям бюджета прогнозируются на уровне базового 2022 года.

На основе представленных параметров сформирована расходная часть бюджета на 2023 год в сумме 14 млрд 534 млн 576 тыс. рублей.

Глава 2. Описание параметров вариантов долгосрочного прогноза и обоснование выбора варианта долгосрочного прогноза в качестве базового для целей бюджетного прогноза

Бюджетный прогноз разрабатывается на основе прогноза социально-экономического развития, который включает в себя следующие характеристики:

- 1) валовой территориальный продукт;
- 2) промышленное производство;
- 3) инвестиции и строительство;
- 4) потребительский рынок;
- 5) уровень жизни и рынок труда.

Валовой территориальный продукт является основным обобщающим показателем, характеризующим социально-экономическое развитие города и по оценке 2022 года, составит 331 066 400 тыс. рублей или 98,5 процента к уровню 2021 года в сопоставимых ценах.

В 2023 году данный показатель прогнозируется в сумме 344 640 100 тыс. рублей или 100,1 процента к оценке 2022 года.

Формирование валового территориального продукта обеспечат основные секторы экономики: промышленное производство, строительство, оптовая и розничная торговля.

Темпы роста, уровень развития и структура промышленности - важнейшие показатели не только количественной, но и качественной характеристики экономики города и жизненного уровня населения.

По оценке 2022 года, объем промышленной продукции составит 593 252 749 тыс. рублей, с индексом промышленного производства – 98 процента.

В 2023 году индекс промышленного производства составит 100,8 процента (в Республике Татарстан – 100,7 процента, в Российской Федерации – 98,7 процента). Предприятиями планируется отгрузить продукцию на сумму 610 656 745 тыс. рублей.

Объем промышленного производства по городу на 40,7 процента формирует ПАО «КАМАЗ». В 2023 году ПАО «КАМАЗ» планирует выпустить не менее 40 тысяч грузовых автомобилей. Объем промышленной продукции составит 248 552 856 тыс. рублей.

Рост индекса промышленного производства будет обеспечен за счет предприятий следующих отраслей:

- 1) металлургическое производство и производство готовых металлических изделий (105,6 процента);
- 2) стройиндустрия (104,7 процента);
- 3) производство компьютеров, электронных и оптических изделий (104 процента);
- 4) производство пищевых продуктов и напитков (102,5 процента);
- 5) электроэнергетика (101,7 процента).

Основой дальнейших преобразований в экономике являются инвестиции.

В 2022 году объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования составит 64 399 940,9 тыс. рублей или 96,2 процента к уровню 2021 года. Их доля в ВТП составит 19,5 процента.

В 2022 году инвестиции в производство вложили следующие предприятия:

- 1) ПАО «КАМАЗ»;
- 2) ЗАОр «НП НЧ КБК ИМ.С.П.ТИТОВА»;
- 3) ОАО «Челны Холод»;
- 4) ООО «Агросила-Молоко»;
- 5) Набережночелнинская ТЭЦ;
- 6) ООО «КАМА ДИЗЕЛЬ»;
- 7) ООО ПО «Начало»;
- 8) ООО «Домкор Индустрия».

Основной источник финансирования инвестиций в 2022 году – это собственные средства предприятий.

Рост инвестиции в основной капитал в бюджетной сфере на 13,6 процента обусловлен реализацией приоритетных национальных проектов, а также федеральных и республиканских программ, направленных на модернизацию и развитие отраслей социальной сферы.

На 2023 год объем инвестиций в основной капитал составит 67 169 138,4 тыс. рублей, или 100,2 процента к уровню 2022 года.

Прогнозируемый объем будет обеспечен в основном за счет реализации крупных проектов в промышленности.

Одним из механизмов повышения инвестиционной привлекательности является территория опережающего социально-экономического развития. Резидентами ТОСЭР все плановые показатели выполняются.

На сегодняшний день 42 резидента ТОСЭР инвестировали 26 485 998,0 тыс. рублей, в том числе в 2022 году 4 323 093,0 тыс. рублей. Создано 7 136 рабочих мест, в том числе в этом году – 698 мест.

Резидентами ТОСЭР во все уровни бюджета уплачено налогов на сумму более 13 667 342,0 тыс. рублей, что в 2 раза превышает сумму налоговых льгот.

В 2023 году резиденты планируют выполнить принятые обязательства по капитальным вложениям и рабочим местам в соответствии с подписанными соглашениями.

Строительный комплекс – это важнейшее стратегическое направление социально-экономического и пространственного развития города.

Крупными и средними предприятиями в 2022 году объем строительно-монтажных работ оценивается в сумме 24 270 800 тыс. рублей, в сопоставимых ценах 100,1 процента к уровню 2021 года.

В 2023 году объем подрядных работ сохранится на уровне 2022 года и составит 25 532 900 тыс. рублей.

Ввод жилья в 2022 году составил 292,2 тыс. кв. м, что на 2,3 процента больше 2021 года. В 2023 году планируется ввести 330 тыс. кв.м.

Следующий показатель, характеризующий развитие экономики города - это оборот розничной торговли.

По оценке 2022 года он составит 194 171,1 млн рублей или с учетом инфляции – 97,3 процента к уровню прошлого года.

В 2023 году, при условии стабильной санитарно-эпидемиологической ситуации, темп роста оборота розничной торговли в сопоставимых ценах прогнозируются на уровне 93,1 процента, что составит 206 605,1 млн рублей.

Ситуация на рынке труда продолжает оставаться стабильной. Уровень безработицы в 2022 году составил 0,31 процент от экономически активного населения.

В 2023 году данный показатель прогнозируется выше уровня 2022 года – 0,42 процента.

Среднемесячная заработная плата по оценке 2022 года сложится в размере 46231,30 рублей с ростом на 7,2 процента к уровню прошлого года.

В 2023 году прогнозируется рост заработной платы на 4,9 процента.

Основными направлениями экономики города в 2023 году станут:

- 1) участие в реализации национальных проектов, федеральных и республиканских программах;
- 2) реализация проектов на территории опережающего социально-экономического развития (ТОСЭР);
- 3) реализация муниципальных программ.

- 4) цифровизация производства и технологический суверенитет;
- 5) импортозамещение;
- 6) сохранение занятости и не допущение роста безработицы;
- 7) поддержка предпринимателей и развитие института самозанятых.

Глава 3. Основные подходы к формированию долговой, налоговой и бюджетной политики в долгосрочном периоде

Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования город Набережные Челны на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы в рамках подготовки проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период, исходя из положений основных направлений бюджетной, налоговой политики, послания Президента Республики Татарстан Государственному Совету Республики Татарстан, федеральных законов, прогноза социально-экономического развития города Набережные Челны подготовленного на основании прогноза социально-экономического развития Республики Татарстан на 2023-2025 годы.

В предстоящем трехлетнем периоде продолжает оставаться актуальной задача по обеспечению определенного уровня заработной платы работников бюджетной сферы. В частности, необходимо ежегодно обеспечивать достижение целевых показателей соотношения заработной платы данных работников со средней заработной платой по экономике, установленных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики». Одновременно необходимо обеспечить своевременное и в полном объеме увеличение заработной платы работникам бюджетной сферы в меру повышения минимального размера оплаты труда.

Неизменным принципом и приоритетом при планировании бюджетных расходов остается обеспечение исполнения всех ранее принятых социальных обязательств.

Важным фактором при обеспечении сбалансированности и устойчивости бюджета и одним из направлений бюджетной политики остается безусловное соблюдение подхода, в соответствии с которым не допускается принятие решений, приводящих к увеличению расходных обязательств при отсутствии объективной возможности обеспечения их финансирования. В рамках формирования проекта бюджета при рассмотрении вопросов, связанных с принятием дополнительных расходных обязательств, сохраняются принятые в предыдущие годы подходы, направленные на исключение возникновения несбалансированности бюджета. Инициативы и предложения по принятию новых расходных обязательств должны рассматриваться исключительно после соответствующей оценки их эффективности, пересмотра нормативных правовых актов, устанавливающих действующие расходные обязательства, и учитываться только при условии обеспечения соответствующими источниками финансирования.

Система формирования бюджета на основе муниципальных программ с учетом контроля эффективности их реализации будет способствовать достижению стратегических целей развития города.

Сохраняет актуальность работа по обеспечению открытости и прозрачности бюджета города и финансовой деятельности в целом. Будет продолжена работа по внесению на сайт города в раздел «Бюджет для граждан» информации о состоянии общественных финансов в доступной для граждан форме.

Таким образом, реализация необходимых мероприятий в рамках обозначенных направлений бюджетной политики должна обеспечить решение основной задачи на предстоящий трехлетний период 2023-2025 годов по поддержанию условий для долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города.

Глава 4. Прогноз основных характеристик бюджета города с учетом выбранного сценария, в том числе показатели финансового обеспечения реализации муниципальных программ на период их действия

тыс. рублей

| Наименование основных характеристик | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2028 год |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ДОХОДЫ, в том числе: | 14 774 295,86 | 14 534 575,96 | 14 483 587,36 | 14 578 569,30 | 14 578 569,30 | 14 578 569,30 | 14 578 569,30 |
| Налоговые перечисления | 6 144 415,64 | 6 285 899,90 | 6 606 896,50 | 6 969 378,10 | 6 969 378,10 | 6 969 378,10 | 6 969 378,10 |
| неналоговые перечисления | 976 532,29 | 891 509,00 | 904 007,00 | 912 825,00 | 912 825,00 | 912 825,00 | 912 825,00 |
| Безвозмездные перечисления | 7 653 347,93 | 7 357 167,06 | 6 972 683,86 | 6 696 366,20 | 6 696 366,20 | 6 696 366,20 | 6 696 366,20 |
| РАСХОДЫ, в том числе: | 15 345 776,38 | 14 534 575,96 | 14 483 587,36 | 14 578 569,30 | 14 578 569,30 | 14 578 569,30 | 14 578 569,30 |
| Муниципальные программы | 12 046 709,93 | 12 844 923,43 | 12 835 357,94 | 12 906 188,63 | 12 906 188,63 | 12 906 188,63 | 12 906 188,63 |
| Дефицит /профицит | - 571 480,52 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Заместитель Руководителя Аппарата,
начальник управления делопроизводством
Исполнительного комитета



Н.И. Галиева