**1 чтение**

**Пояснительная записка к проекту бюджета Новокузнецкого**

**городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов**

Проект бюджета Новокузнецкого городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформирован в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, и с учётом:

- прогноза социально-экономического развития Новокузнецкого городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов и предварительных итогов социально–экономического развития Новокузнецкого городского округа;

- проекта Закона Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (1 чтение);

- основных направлений бюджетной и налоговой политики Новокузнецкого городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов;

- оценки ожидаемого исполнения бюджета города за 2020 год;

- федерального и областного бюджетного и налогового законодательства.

**ДОХОДЫ**

Проектом бюджета Новокузнецкого городского округа предлагается установить:

на 2021 год:

* доходы городского бюджета в сумме 17 241 624,3 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 7 474 417,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 9 789 706,7 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 19 938,0 тыс. рублей.

на 2022 год:

* доходы городского бюджета в сумме 17 106 370,9 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 7 572 561,1 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 9 533 809,8 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 42 450,0 тыс. рублей.

на 2023 год:

* доходы городского бюджета в сумме 16 731 273,0 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 7 692 616,2 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 9 038 656,8 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 42 444,0 тыс. рублей.

Параметры городского бюджета по налоговым и неналоговым доходам сформированы в соответствии с Методикой прогнозирования налоговых и неналоговых доходов городского бюджета на очередной финансовый год и плановый период, утверждённой приказом финансового управления города Новокузнецка и исходя из расчётов предоставленных главными администраторами доходов бюджета:

* федеральными органами государственной власти, органами государственной власти Кемеровской области, в соответствии с утвержденными ими Методиками прогнозирования поступлений доходов;
* органами местного самоуправления, в соответствии с утвержденными ими Методиками прогнозирования поступлений доходов.

Прогноз доходов бюджета города на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов определён, исходя из действующего налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Кемеровской области - Кузбасса и муниципальных правовых актов Новокузнецкого городского округа.

Формирование проекта бюджета города на 2021 - 2023 годы произведено в соответствии с:

- нормативами отчислений, установленными в бюджеты городских округов Бюджетным кодексом Российской Федерации, проектом Закона Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (1 чтение), Законом Кемеровской области от 24.11.2005г. № 134-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области»;

- указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 г. № 85 «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

Структура планируемых доходов бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов представлена в таблице ниже.

Особенности прогнозирования поступлений по отдельным видам доходов

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Проектом предлагается установить объем налоговых доходов на 2021 год в размере 7 431 979,6 тыс. руб., на 2022 в размере 7 530 111,1 тыс. руб., на 2023 в размере 7 650 172,2 тыс. руб.

**Налог на доходы физических лиц**

Прогноз поступлений в бюджет города налога на доходы физических лиц рассчитан на основе прогноза главных администраторов доходов - Инспекций Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку. При прогнозировании поступлений в городской бюджет налога на доходы физических лиц учтены:

* норматив отчислений в местный бюджет, предусмотренный пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации в размере 15%;
* дополнительный норматив по налогу на доходы физических лиц, заменяющий часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, на 2021 год в размере 15,79%, на 2022 год в размере 15,80%, на 2023 год в размере 15,84% в соответствии с приложением № 2 к проекту Закона Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (1 чтение);
* оценка поступлений налога в 2020 году, динамика фактического поступления разовых платежей.

Поступление налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет городского округа, на 2021 год прогнозируется в сумме 3 622 000,0 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 3 704 000,0 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 3 755 000,0 тыс. рублей., в том числе:

налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации составит в 2021 году сумму 3 556 804,0 тыс. руб., в 2022 году сумму 3 637 328,0 тыс. руб., в 2023 году сумму 3 687 410,0 тыс. руб.;

налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации, рассчитан на основании ожидаемого поступления на 2020 год. В 2021 году поступления составят 12 677,0 тыс. руб., в 2022 году сумму 12 964,0 тыс.руб., в 2023 году сумму 13 142,5 тыс. руб.;

налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со [статьей 228](consultantplus://offline/ref=D521B6AFCD8A28B32EFA80456E84429F63FCF1E5E7BF2852819539EF6BC0CC4BE74A331B64705770DCZFJ) Налогового кодекса Российской Федерации, рассчитан на основании ожидаемого поступления на 2020 год. В 2021 году поступления составят 47 086,0 тыс. руб., в 2022 году сумму 48 152,0 тыс.руб., в 2023 году сумму 48 815,0 тыс. руб.;

налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации, рассчитан на основании ожидаемого поступления на 2020 год. В 2021 году поступления составят 5 433,0 тыс. руб., в 2022 году 5 556,0 тыс. руб., в 2023 году 5 632,5,0 тыс. руб.

**Акцизы**

Прогноз поступления по акцизам на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации (далее - акцизы на нефтепродукты), подлежащих зачислению в бюджет города, на очередной финансовый год определяется на основании данных, полученных от Управления Федерального казначейства, с учетом дифференцированных нормативов отчислений от акцизов в бюджет города.

Кроме того, проектом Закона Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (1 чтение) предусмотрен для Новокузнецкого городского округа дифференцированный норматив отчислений в местный бюджет в размере 0,7177% ежегодно (установлено на 2020 год и плановый период 0,6808%).

Учитывая, что прогнозные показатели на момент внесения проекта решения о бюджете Новокузнецкого городского округа на 2021 год и плановый период не представлены главным администратором доходов, данные на 2021-2023 годы запланированы исходя из ожидаемого поступления в 2020 году в сумме 38 600,0 тыс. руб. ежегодно. При внесении проекта решения ко второму чтению данные прогнозные показатели будут скорректированы.

Поступление в бюджет города от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей прогнозируется на 2021 год и плановый период в сумме 38 600 тыс. руб. ежегодно.

**Налоги на совокупный доход**

В данную подгруппу доходов входят следующие виды налогов:

**1) налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения;**

**2) единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности;**

**3) единый сельскохозяйственный налог;**

**4) налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения.**

Прогноз поступлений по **налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единому сельскохозяйственному налогу, налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов осуществлен главными администраторами доходов – Инспекциями Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку. Расчеты составлены исходя из динамики фактических поступлений, ожидаемых поступлений за 2020 год.

Прогноз поступлений **единого сельскохозяйственного налога** рассчитан в сумме 1 705,0 тыс. руб. на 2021 год при ожидаемом поступлении за текущий год в сумме 1 667,4 тыс. руб.

Прогноз поступлений единого сельскохозяйственного налога рассчитан исходя из фактических поступлений 2020 года от ООО «Боровково» в сумме 1 750,0 тыс. руб.

Прогнозируемая сумма единого сельскохозяйственного налога в 2022-2023 годах составит 1 805,0 тыс. руб. и 2 005,0 соответственно.

Прогноз поступлений **по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения** рассчитан в сумме 439 620,0 тыс. руб. на 2021 год, при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 433 000,0 тыс. руб. На 2022 год в сумме 443 881,2 тыс. руб. на 2023 год в сумме 446 881,2 тыс. руб.

С 2021 года на территории Российской Федерации будет отменена система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (норматив отчислений в местный бюджет 100%). Прогноз поступлений **по единому налогу на вменённый доход** рассчитан в сумме 53 000,0 тыс. руб. на 2021 год и включает платежи за налоговый период (4-й квартал) 2020 года. Кроме того запланированы платежи с учётом предоставленной рассчрочки по налогу за 1,2 кварталы 2020 года налогоплательщикам пострадавших отраслей в связи с распространением COVID-19.

Ко второму чтению данные прогнозные показатели будут скорректированы, так как в расчёте в полном объеме не учтены поступления (потери) за 3-й квартал текущего года, в связи с отсутствием в информационной базе данных на момент расчёта.

Прогноз поступлений **по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения**, на 2021 год расчитан в сумме 18 010,0 тыс. руб. при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 7 953,0 тыс. руб. Поступление по налогу на 2022 год составит в сумме 22 106,0 тыс. руб. на 2023 год в сумме 24 106,0 тыс. руб. В прогнозе поступлений предусмотрено увеличение поступлений за счет перехода налогоплательщиков с единого налога на вмененный доход, но не в полном объеме.

В прогнозах поступлений в полном объеме не учтен переход налогоплательщиков на другие режимы налогообложения, в том числе на патентную (норматив отчислений в местный бюджет 100%) и упрощенную систему налогообложения (норматив отчислений переданный из областного бюджета составляет 30%), в связи с отсутствием информационных ресурсов, позволяющих сделать предварительную оценку прогнозных показателей (заявление о переходе на другие режимы налогообложения налогоплательщик имеет право подать до конца текущего года).

**Налог на имущество физических лиц**

Прогноз поступлений налога на имущество физических лиц составлен с учетом прогноза главных администраторов дохода - Инспекций Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку и ожидаемой оценки за 2020год.

Ожидаемое поступление в текущем году налога на имущество физических лиц, составит 101 050,0 тыс. руб. Показатели поступлений текущего года, по сравнению с первоначально утвержденными снижены, в основном в связи с низкой платежеспособностью населения в условиях сложившейся экономической ситуации.

Поступление налога на имущество физических лиц в бюджет города прогнозируется на 2021 год в размере 107 948,0 тыс. руб., на 2022 и 2023 годы планируются в объемах 109 555,0 тыс.руб. и 111 172,0 тыс.руб., соответственно.

Налог на имущество физических лиц на территории Новокузнецкого городского округа установлен в соответствии с решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 25.11.2014г. № 15/139.

**Транспортный налог**

Прогноз поступлений транспортного налога составлен с учетом прогноза главных администраторов дохода - Инспекций Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку, динамики фактических поступлений налога и ожидаемой оценки за 2020 год.

Ожидаемое поступление в текущем году транспортного налога составит 21 687,0 тыс. руб., в том числе с физических лиц в сумме 16 487,0 тыс. руб. и с организаций в сумме 5 200,0 тыс. руб.

Проектом Закона Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» сохранен действующий в 2020 году норматив отчислений в бюджет Новокузнецкого городского округа в размере 5% от платежей, поступающих в бюджет субъекта Российской Федерации.

Поступление транспортного налога в бюджет прогнозируется на 2021 год в сумме 21 967,7 тыс. руб., в том числе транспортного налога с организаций в сумме 5 491,9 тыс. руб. и транспортного налога с физических лиц в сумме 16 475,8 тыс. руб.

Поступления по транспортному налогу на 2022 и 2023 годы запланированы в размере 22 166,3 тыс. руб. и 22 315,1 тыс. руб. соответственно, в том числе:

в 2022 году поступления по транспортному налогу складываются из поступлений по транспортному налогу с физических лиц в сумме 16 624,7 тыс. руб. и транспортному налогу с организаций в сумме 5 541,6 тыс. руб.;

в 2023 году поступления по транспортному налогу складываются из поступлений по транспортному налогу с физических лиц в сумме 16 736,3 тыс. руб. и транспортному налогу с организаций в сумме 5 578,8 тыс. руб.

**Земельный налог**

Прогноз поступлений земельного налога составлен с учетом прогноза главных администраторов дохода – Инспекций Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку в соответствии с положениями главы 31 Налогового Кодекса РФ, постановлением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 29 ноября 2006 г. № 3/5 «Об утверждении Положения о земельном налоге на территории города Новокузнецка» в редакции от 30.06.2020 № 9/60, с учетом динамики фактических поступлений и ожидаемого поступления до конца года за текущий период.

Прогноз поступлений по земельному налогу в 2021 году составит 1 321 357,0 тыс. руб.(в том числе: земельный налог организаций в сумме 1 281 716,3 тыс. руб., земельный налог физических лиц в сумме 39 640,7 тыс. руб. ).

Поступления по земельному налогу на 2022 и 2023 годы запланированы в сумме 1 324 100,0 тыс. руб. и 1 324 844,0 тыс. руб., соответственно.

Действующая кадастровая оценка утверждена решением Комитета по управлению государственным имуществом Кемеровской области от 25.11.2015г. № 4-2/3904 «Об утверждении результатов государственной кадастровой оценки земель населенных пунктов Кемеровской области» на срок 5 лет, соответственно предельный срок её применения - 2020 год.

С 1 января 2019 года осуществлялся переход к новым правилам проведения кадастровой оценки в Кемеровской области - Кузбассе в соответствии с Федеральным законом от 03.07.2016г. № 237-ФЗ «О государственной кадастровой оценке», согласно которому государственная кадастровая оценка земель населенных пунктов на территории Кемеровской области - Кузбасса проведена государственным бюджетным учреждением Кемеровской области – Кузбасса «Центр государственной кадастровой оценки и технической инвентаризации Кузбасса». Утверждение новой государственной кадастровой оценки земель населенных пунктов планируется с 01.01.2021 года.

Прогноз поступлений городского бюджета по земельному налогу на 2021-2023 годы не учитывает возможное изменение налогооблагаемой базы по результатам проведения новой государственной кадастровой оценки земель населенных пунктов.

**Государственная пошлина**

Прогноз поступлений государственной пошлины составлен с учетом ожидаемой оценки поступлений за 2020 год и прогнозов главных администраторов доходов - Инспекций Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку, комитета градостроительства и земельных ресурсов и управления дорожно-коммунального хозяйства и благоустройства администрации города Новокузнецка.

Общий объем поступлений государственной пошлины в городской бюджет прогнозируется на 2021 год в сумме 86 431,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 95 627,0 тыс. руб.) на 2022 год в сумме 86 636,0 тыс. руб., на 2023 год в сумме 86 841,0 тыс.руб.

В составе прогнозируемых доходов на 2021-2023 годы учтены следующие виды государственной пошлины:

* по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 2021 год – 84 709,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 94 000,0 тыс. руб.), на 2022 год в сумме 84 909,0 тыс. руб., на 2023 год в сумме 85 109,0 тыс. руб.;
* за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции на 2021 год в сумме 170,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 165,0 тыс. руб.), на 2022 год в сумме 175,0 тыс.руб., на 2023 год в сумме 180,0 тыс.руб.;
* за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам на 2021-2023 годы в сумме 1 552 тыс. руб. ежегодно (при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 1 462,0 тыс. руб.).

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Проектом предлагается установить объем неналоговых доходов на 2021 год в размере 1 721 340,9 тыс. руб., на 2022 год в размере 1 777 261,6 тыс. руб., на 2023 год в размере 1 838 407,9 тыс. руб.

**Арендная плата за землю**

Прогноз поступлений по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, на 2021 год рассчитан в сумме 269 325,0 тыс. руб.

Расчет произведен администратором поступлений - комитетом градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка, в соответствии с действующей редакцией Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 05.02.2010г. № 47 «Об утверждении Порядка определения размера арендной платы, порядка, условий и сроков внесения арендной платы за использование земельных участков, государственная собственности на которые не разграничена, на территории Кемеровской области» (далее – Постановление № 47), с учетом существующей тенденции пересмотра кадастровой стоимости земельных участков, а также динамики вновь заключаемых и расторгаемых договоров аренды земельных участков и проводимой работы по взысканию задолженности.

Прогноз поступления арендной платы за земельные участки на 2022-2023 годы рассчитан с применением коэффициента инфляции (1,03 ежегодно) и составляет: на 2022 год в сумме 277 405,0 тыс. руб., на 2023 год в сумме 285 727,0 тыс. руб.

Расчет комитетом градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка выполнен на основании действующей на момент предоставления сведений кадастровой стоимости. С 01.01.2021 года планируется утверждение новой государственной кадастровой оценки земель населенных пунктов на территории Кемеровской области. Комитетом градостроительства и земельных ресурсов администрации города был проведен анализ экономических, социальных и бюджетных последствий применения с 01.01.2021 года новой кадастровой стоимости земель населенных пунктов Новокузнецкого городского округа (проекта). По результатам анализа были сформированы замечания и направлены в Правительство Кемеровской области – Кузбасса. В случае учёта данных замечаний при утверждении новой кадастровой стоимости и сохранению действующей редакции Постановления № 47 снижения поступлений от арендной платы не произойдет.

Кроме того, в прогнозе на 2021-2023 годы также учтена сумма поступлений средств от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков в размере 800,0 тыс. руб. ежегодно, администратором которых является комитет по управлению муниципальным имуществом.

**Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)**

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну Новокузнецкого городского округа (за исключением земельных участков), запланированы на 2021-2023 годы в сумме 55 000,0 тыс. руб. ежегодно, при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 49 000,0 тыс. руб., по данным администратора доходов - Комитета по управлению муниципальным имуществом.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий

По прогнозным данным главного администратора доходов - комитета по управлению муниципальным имуществом, сумма доходов от перечисления части прибыли на 2021-2023 годы планируется в размере 500,0 тыс. руб. ежегодно.

**Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)**

Прочие доходы от использования имущества, находящегося в собственности Новокузнецкого городского округа, запланированы на 2021 год на основании прогнозов, предоставленных главными администраторами данных поступлений - комитетом по управлению муниципальным имуществом, комитетом градостроительства и земельных ресурсов, комитетом жилищно-коммунального хозяйства администрации города в сумме 38 675,2 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 46 511,5 тыс.руб.), на 2022 год в сумме 41 639,9 тыс.руб., на 2023 год в сумме 41 323,1 тыс.руб., в том числе:

* плата за наем жилых помещений 19 136,2 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 19 481,5 тыс. руб.); поступления на 2022 год и 2023 год 21 661,9 тыс. руб. и 20 893,1 тыс. руб., соответственно;
* плата за размещение наружной рекламы в 2021-2023 годах в сумме 4 894,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 3 030,0 тыс. руб.);
* плата за размещение нестационарных торговых объектов в 2021 году в сумме 14 645,0 тыс. руб., в 2022 году в сумме 15 084,0 тыс.руб., в 2023 году в сумме 15 536,0 тыс.руб. (при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 19 000,0 тыс. руб.). Сумма ожидаемых поступлений в 2020 году основана на увеличении количества размещенных рекламных панно, а также усилении претензионно-исковой работы и, как следствие взыскание задолженности прошедших периодов.

**Платежи при пользовании природными ресурсами**

Прогноз платы за негативное воздействие на окружающую среду сформирован на основе данных главного администратора доходов – Южно-Сибирского межрегионального Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования на 2021 год в сумме 62 424,4 тыс. руб., при ожидаемом поступлении в текущем году в сумме 61 383,5 тыс. руб. и нормативе отчислений в местный бюджет в размере 60 %.

Расчет поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду произведен по ставкам платы, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 13.09.2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах» с учетом коэффициента, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 11.09.2020 № 1393 в размере 1,08.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2022 год и 2023 год планируется в сумме 64 920,9 тыс. руб. и 67 517,7 тыс. руб. соответственно.

**Доходы бюджетов городских округов от оказания платных услуг**

**и компенсации затрат**

Доходы бюджета Новокузнецкого городского округа от оказания платных услуг и компенсации затрат запланированы на 2021 год в сумме 1 236 110,2 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 107 296,2 тыс. руб.), на 2022 год в сумме 1 287 438,3 тыс.руб., 2023 год в сумме 1 339 887,3 тыс. руб., в том числе:

* доходы от оказания информационных услуг на 2021 год в сумме 570,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 630,0 тыс. руб.), на 2022 и 2023 годы в сумме 587,0 тыс.руб. и 604,0 тыс.руб. соответственно. Прогноз составлен по данным главного администратора доходов - комитета градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка;
* прочие доходы от оказания платных услуг на 2021 год рассчитаны главными администраторами доходов – комитетом образования и науки, комитетом социальной защиты администрации города Новокузнецка с учетом стоимости и объемов планируемых к оказанию услуг. В 2021 году ожидаемые поступления 21 452,0 тыс. руб., 2022 году в сумме 21 449,0 тыс.руб., 2023 году в сумме 21 605,0 тыс.руб. (при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 9 713,0 тыс.руб.). В 2020 году, значительное снижение по данному источнику дохода связано с сокращением объема предоставленных услуг в связи с пандемией коронавирусной инфекции.
* прогнозы по доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов, и прочим доходам от компенсации затрат на 2021-2023 годы запланированы на основании показателей, предоставленных главными администраторами доходов (администрациями районов и города Новокузнецка; комитетами образования и науки; социальной защиты администрации города Новокузнецка; управлениями дорожно-коммунального хозяйства и благоустройства, по транспорту и связи города Новокузнецка) в сумме 1 214 088,2 тыс.руб. на 2021 год, 1 265 402,3 тыс. руб. на 2022 год и 1 317 678,3 тыс. руб. на 2023 год, при ожидаемом поступлении за текущий год в размере 96 953,2 тыс.руб.. Прогнозируемый рост доходов обусловлен проводимой в городе Новокузнецке транспортной реформой с ноября 2020 года. Ожидаемые поступления в связи с установлением обязанности подрядчика перечислять полученную им плату за проезд пассажиров и провоз багажа в бюджет составят на 2021 год в сумме 1 193 352,2 тыс.руб., на 2022 год в сумме 1 244 666,3 тыс.руб., на 2023 год в сумме 1 296 942,3 тыс.руб.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов планируются на основе прогноза главного администратора доходов - комитета по управлению муниципальным имуществом.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются на 2021 в сумме 22 000,0 тыс.руб., 2022 и 2023 годы в сумме 15 000,0 тыс.руб. ежегодно и включают следующие виды:

* доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу на 2021 год в сумме 15 000,0 тыс. руб., на 2022 – 2023 годы в сумме 10 000,0 тыс.руб. ежегодно(ожидаемое поступление за 2020 год в сумме 21 500,0 тыс. руб.). Рост плановых показателей в течение 2020 года связан с получением доходов от реализации нежилого здания по адресу ул.Горьковская, 50 (выкуп произведен ООО «УК «Союз») на сумму 6 882,8 тыс.руб.
* доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов на 2021 год в сумме 7 000,0 тыс.руб., на 2022-2023 годы в сумме 5 000,0 тыс.руб. ежегодно, при ожидаемом поступлении за 2020 год в сумме 17 300,0 тыс. руб. Рост поступлений в 2020 году связан с реализацией земельных участков: на ул.Толмачева ООО «Альфа-транс» на сумму 1 822,0 тыс.руб., ул. Достоевского 2/1 ООО «СибТек» на сумму 1 637,0 тыс.руб., ул.Гончароа 82А ООО «Бизнесцентр» на сумму 1 161,0 тыс.руб. и др.

Прогноз поступлений на 2021-2023 годы основан на уменьшении общего количества ликвидных объектов недвижимого имущества и земельных участков в муниципальную собственность.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Прогноз поступлений по доходам от штрафов, санкций, возмещения ущерба определён в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, в разрезе видов штрафов, с учётом предложений главных администраторов доходов и ожидаемой оценки поступлений в 2020 году.

Прогноз поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2021 год запланирован в сумме 36 506,1 тыс. руб., в том числе основные из них:

* иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа (неосновательное обогащение за пользование земельными участками) в сумме 13 418,0 тыс. руб. (администратор поступлений - комитет градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка);
* суммы в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов в размере 5 750,0 тыс. руб. (администратор поступлений - управление дорожно-коммунального хозяйства и благоустройства администрации города Новокузнецка);
* денежные взыскания (штрафы), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году в сумме 10 300,0 тыс. руб. (администратор поступлений – управление внутренних дел по городу Новокузнецку);
* административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, налагаемые мировыми судьями в сумме 3 177,4 тыс. руб. (администратор поступлений - управление по обеспечению деятельности мировых судей в Кузбассе).

Ожидаемое поступление в текущем году от штрафов составляет в сумме 67 745,0 тыс. руб., что в 1,9 раза выше прогнозируемого периода и связано с поступлением в 2020 году денежных взысканий (штрафов) в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года (основные платежи поступили в 2020 году) и платежами имеющими разовый характер.

Поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2022 и 2023 годах составят 34 557,5 тыс. руб. и 32 652,8 тыс. руб., соответственно.

**Безвозмездные поступления**

В соответствии с проектом закона Кемеровской области-Кузбасса «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (1 чтение), в бюджете Новокузнецкого городского округа межбюджетные трансферты запланированы на 2021 год в сумме 9 787 706,7 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 9 533 809,8 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 9 038 656,8 тыс. рублей.

Из общей суммы безвозмездных поступлений из областного бюджета предусмотрены:

на 2021 год дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 1 077 658,0 тыс. руб., субсидии в сумме 1 605 513,5 тыс. руб., субвенции в сумме 7 054 190,2 тыс. руб., иные межбюджетные трансферты в сумме 52 345,0 тыс. руб.;

на 2022 год дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 539 918,0 тыс. руб., субсидии в сумме 1 945 581,4 тыс. руб., субвенции в сумме 7 047 310,4 тыс. руб., иные межбюджетные трансферты в сумме 1 000,0 тыс. руб.;

на 2023 год дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 371 342,0 тыс. руб., субсидии в сумме 1 621 730,1 тыс. руб., субвенции в сумме 7 045 584,7 тыс. руб., иные межбюджетные трансферты не предусмотрены.

Прочие безвозмездные поступления, в соответствии с прогнозами главных администраторов доходов бюджета, предусмотрены на 2021 год в сумме 19 938,0 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 42 450,0 тыс. руб. и на 2023 год в сумме 42 444,0 тыс. рублей.

**Прогноз выпадающих доходов бюджета Новокузнецкого городского округа**

В соответствии с нормативными актами, регулирующими поступления налоговых и неналоговых доходов, выпадающие доходы бюджета Новокузнецкого городского округа в 2020 году составят 204 202,1 тыс. руб., в 2021 году 212 364,0 тыс. руб., в 2022-2023 годах 212 364,0 тыс. руб., в том числе по следующим доходным источникам:

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Оценка  2020 год | Прогноз 2021 год | Прогноз 2022 год | Прогноз 2023 год |
| Земельный налог | 3 509,9 | 3 509,9 | 3 509,9 | 3 509,9 |
| Налог на имущество физических лиц | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 |
| Доходы от арендной платы за земельные участки | 196 101,4 | 205 906,4 | 205 906,4 | 205 906,4 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 4 570,9 | 2 927,7 | 2 927,7 | 2 927,7 |
| ВСЕГО | 200 672,2 | 208 834,1 | 208 834,1 | 208 834,1 |

Структура планируемых доходов бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов

| Наименование доходов бюджета | Прогноз поступлений (1 чтение),  тыс. рублей | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 7 431 980 | 7 530 111 | 7 650 172 |
| НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | *5 710 639* | *5 752 850* | *5 811 764* |
| Налог на доходы физических лиц | 3 622 000 | 3 704 000 | 3 755 000 |
| *Общий норматив отчислений* | *30,79%* | *30,80%* | *30,84%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *48,7* | *49,2* | *49,1* |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 38 600 | 38 600 | 38 600 |
| *Норматив отчислений* | *0,7177%* | *0,7177%* | *0,7177%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,5* | *0,5* | *0,5* |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 439 620 | 443 881 | 446 881 |
| *Норматив отчислений* | *30,0%* | *30,0%* | *30,0%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *5,9* | *5,9* | *5,8* |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности\* | 53 000 | 0 | 0 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,7* | *0,0* | *0,0* |
| Единый сельскохозяйственный налог\* | 1 705 | 1 805 | 2 005 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения\* | 18 010 | 22 106 | 24 106 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,2* | *0,3* | *0,3* |
| Налог на имущество физических лиц\* | 107 948 | 109 555 | 111 172 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *1,5* | *1,5* | *1,5* |
| Транспортный налог | 21 968 | 22 166 | 22 315 |
| *Норматив отчислений* | *5,0%* | *5,0%* | *5,0%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,3* | *0,3* | *0,3* |
| Земельный налог\* | 1 321 357 | 1 324 100 | 1 324 844 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *17,8* | *17,6* | *17,3* |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА\* | 86 431 | 86 636 | 86 841 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *1,2* | *1,2* | *1,1* |
| ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ\* | 0 | 0 | 0 |
| НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 1 721 341 | 1 777 262 | 1 838 408 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (аренда)\* | 269 325 | 277 405 | 285 727 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *3,6* | *3,7* | *3,7* |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (право аренды)\* | 800 | 800 | 800 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)\* | 55 000 | 55 000 | 55 000 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,7* | *0,7* | *0,7* |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий\* | 500 | 500 | 500 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 38 675 | 41 640 | 41 323 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за социальный наем)\* | 8 685 | 11 093 | 10 216 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за размещение наружной рекламы на объектах муниципальной собственности)\* | 4 894 | 4 894 | 4 894 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за коммерческий наем)\* | 10 452 | 10 569 | 10 677 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (размещение нестационарного торгового объекта)\* | 14 645 | 15 084 | 15 536 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 62 424 | 64 921 | 67 518 |
| *Норматив отчислений* | *60,0%* | *60,0%* | *60,0%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,8* | *0,9* | *0,9* |
| Доходы от оказания информационных услуг\* | 570 | 587 | 604 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ)\* | 21 452 | 21 449 | 21 605 |
| Доходы от компенсации затрат государства\* | 1 214 088 | 1 265 402 | 1 317 678 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (доходы, поступающие от подрядчиков, в случаях установления обязанности подрядчика перечислять полученную им плату за проезд пассажиров и провоз багажа заказчику) | 1 193 352 | 1 244 666 | 1 296 942 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу\* | 15 000 | 10 000 | 10 000 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности\* | 7 000 | 5 000 | 5 000 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА\* | 36 506 | 34 558 | 32 653 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,5* | *0,5* | *0,4* |
| Прочие неналоговые доходы\* | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| *\*Норматив отчислений* | *100,0%* | *100,0%* | *100,0%* |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ | 9 832 145 | 9 576 260 | 9 081 101 |
| *Удельный вес в структуре доходов, %* | *57,0* | *56,0* | *54,3* |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1 077 658 | 539 918 | 371 342 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 1 605 514 | 1 945 581 | 1 621 730 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 7 054 190 | 7 047 310 | 7 045 585 |
| Иные межбюджетные трансферты | 52 345 | 1 000 | 0 |
| ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 19 938 | 42 450 | 42 444 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **17 241 624** | **17 106 371** | **16 731 273** |

**РАСХОДЫ**

Главными распорядителями бюджетных средств, в рамках формирования проекта бюджета, расчет потребности на 2021 и 2022 осуществлялся на основе бюджетных ассигнований, утвержденных на 2020 и 2021 годы, с учетом оценки исполнения расходных обязательств в текущем году, на 2023 год - на основе бюджетных ассигнований, утвержденных на 2022 год. В расчете базовых бюджетных ассигнований учтены следующие факторы:

* уточнение законодательно установленного объема бюджетных ассигнований на прогнозный уровень инфляции (индекс роста потребительских цен);
* уточнение законодательно установленного объема бюджетных ассигнований, в связи с изменением численности (контингента) получателей социальных выплат и пособий, пенсий;
* уменьшение законодательно установленного объема бюджетных ассигнований по мероприятиям, реализация которых завершается;
* увеличение законодательно установленного объема бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий «длящегося» характера;
* уточнение законодательно установленного объема бюджетных ассигнований, зависящих от объема поступления доходов;
* уточнение законодательно установленного объема бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга;
* изменение структуры законодательно установленного объема бюджетных ассигнований, в связи с отражением изменений сводной бюджетной росписи Новокузнецкого городского округа и уточнением порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации.

Проект бюджета Новокузнецкого городского округа на 2021-2023 годы первоначально был сформирован на основании 20 муниципальных программ.

Расходы в рамках программ, **по предложениям ГРБС,** за счет всех источников финансирования составляют на 2021 год 25 192 841 тыс. руб., на 2022 год – 24 907 253 тыс. руб., на 2023 год – 22 981 347 тыс. руб.

Проекты муниципальных программ на 2021-2023 г.г.

(тыс. руб.)

| № п/п | Наименование программ | Расходы в рамках программ за счет всех источников финансирования | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| 1 | Охрана окружающей среды и рациональное природопользование в границах Новокузнецкого городского округа | 6 227 | 6 160 | 6 115 |
| 2 | Основные направления развития территории Новокузнецкого городского округа | 91 750 | 89 443 | 67 303 |
| 3 | Комплексное благоустройство Новокузнецкого городского округа | 3 151 267 | 2 767 483 | 2 737 889 |
| 4 | Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Новокузнецка | 1 604 341 | 226 815 | 237 793 |
| 5 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности, безопасности на водных объектах территории Новокузнецкого городского округа | 257 638 | 252 153 | 252 153 |
| 6 | Обеспечение жилыми помещениями отдельных категорий граждан города Новокузнецка | 775 335 | 649 969 | 649 969 |
| 7 | Развитие культуры в городе Новокузнецке | 806 694 | 778 875 | 709 021 |
| 8 | Организация и развитие пассажирских перевозок и координация работы операторов связи на территории Новокузнецкого городского округа | 3 789 224 | 4 236 344 | 4 221 234 |
| 9 | Управление муниципальным имуществом Новокузнецкого городского округа | 82 899 | 45 039 | 45 039 |
| 10 | Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Новокузнецке | 17 984 | 327 262 | 17 984 |
| 11 | Реализация молодёжной политики в городе Новокузнецке | 19 423 | 19 042 | 17 382 |
| 12 | Развитие физической культуры и массового спорта Новокузнецкого городского округа | 829 655 | 983 704 | 307 879 |
| 13 | Развитие и функционирование системы образования города Новокузнецка | 11 329 099 | 11 168 139 | 11 024 667 |
| 14 | Защита прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, прав недееспособных граждан | 313 942 | 314 396 | 314 396 |
| 15 | Развитие системы социальной защиты населения города Новокузнецка | 1 313 948 | 1 310 657 | 1 315 932 |
| 16 | Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городе Новокузнецке | 13 212 | 13 212 | 13 212 |
| 17 | Управление муниципальными финансами Новокузнецкого городского округа | 211 838 | 294 715 | 319 520 |
| 18 | Управление капиталовложениями Новокузнецкого городского округа | 19 754 | 14 050 | 14 050 |
| 19 | Формирование современной городской среды на территории Новокузнецкого городского округа на 2018-2024 годы | 308 122 | 333 543 | 336 041 |
| 20 | Обеспечение комфортного проживания в секторе индивидуальной жилой застройки | 250 489 | 1 076 252 | 373 768 |
|  | **ВСЕГО по программам** | **25 192 841** | **24 907 253** | **22 981 347** |

Доля программных расходов на 2021 год, по предложениям ГРБС, составила 97,4%.

Наибольший удельный вес в программных расходах 2021-2023 годов занимают следующие программы:

* «Развитие и функционирование системы образования города Новокузнецка» - 46%;
* «Организация и развитие пассажирских перевозок и координация работы операторов связи на территории Новокузнецкого городского округа» - 17%;
* «Комплексное благоустройство территории Новокузнецкого городского округа» - 12%;
* «Развитие системы социальной защиты населения города Новокузнецка» - 5%;
* «Развитие культуры в городе Новокузнецке» - 3%.

Непрограммные направления расходов на 2021 год, по предложениям ГРБС, составляют 677 047 тыс. руб. или 2,6 % от общей суммы расходов, на 2022 год – 566 839 тыс. руб. или 2,2 %, на 2023 год – 563 593 тыс. руб. или 2,4%.

В непрограммные направления вошли расходы, не классифицируемые по целям достижений:

* на содержание администрации города Новокузнецка и районных администраций;
* на содержание Комитета городского контроля, Совета народных депутатов и Муниципальной избирательной комиссии;
* на содержание МБУ «Архив города Новокузнецка»;
* на доставку питьевой воды в частный сектор, не подключенный к централизованному водоснабжению;
* на проведение мероприятий, в том числе транспортные услуги;
* на оплату по предъявленным исполнительным документам;
* на оплату услуг по ликвидации несанкционированных свалок;
* на подготовку и проведение выборов депутатов НГСНД;
* на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации;
* на создание и функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав;
* на мероприятия, в рамках расходования резервного фонда администрации города Ноовкузнецка;
* на оплату услуг демонтажа торговых павильонов и гаражей, и прочие.

В соответствии с предложениями ГРБС, общая сумма расходов на исполнение **местных полномочий** в 2021 году составляет **14 891 977 тыс. руб.,** в 2022 году – 13 992 337 тыс. руб., в 2023 году – 13 256 325 тыс. руб.

В целях формирования проекта бюджета все расходы сгруппированы следующим образом.

Сумма расходов на **обязательные** направления в 2021 году составляет 9 459 308тыс.руб., в том числе:

* фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений, согласованный с Министерством финансов Кузбасса, в сумме 4 013 413 тыс. руб. (без аутсорсинга);
* заработная плата работников отраслей экономики, в том числе за услуги осуществления пассажирских перевозок на маршрутах, составляющих маршрутную сеть Новокузнецкого городского округа, а также оказание услуг СМИ и аутсорсинг (образовательных учреждений и учреждений культуры), в сумме 4 689 371 тыс. руб.;
* меры социальной поддержки, расходы на питание детей в образовательных учреждениях в сумме 372 104 тыс. руб.;
* предпринимательская и иная приносящая доход деятельность казенных учреждений в сумме 54 745 тыс. руб.;
* резервный фонд, проценты по обслуживанию муниципального долга, оплата по исполнительным документам, расходы на выборы в НГСНД - 329 626 тыс. руб.

Расходы на **важные** направления расходов в 2021 году составляют 3 918 316 тыс. руб., в том числе:

* оплата налогов в сумме 136 474 тыс. руб.;
* коммунальные расходы муниципальных учреждений и расходы на погашение кредиторской задолженности с РСО в сумме 2 397 596 тыс. руб.;
* на содержание учреждений, в том числе на связь, ГСМ, охрана, содержание мест накопления ТКО и прочие расходы в сумме 617 055 тыс. руб.;
* доставку питьевой воды населению, проживающим на подработанных территориях Орджоникидзевского района, Куйбышевского района, п. Лапин лог, горных отводов шахт в сумме 15 207 тыс. руб.;
* на исполнение заключенных договоров в сумме 131 465 тыс. руб.;
* лизинговые платежи в сумме 43 493 тыс. руб.;
* инициативное бюджетирование в сумме 4 750 тыс. руб.;
* расходы на пополнение материального резерва в целях ГО и ЧС в сумме 13 680  тыс. руб.;
* на софинансирование региональных программ и национальных проектов (БКАД, комфортная среда, приобретение квартир социальной категории граждан, молодым семьям, в рамках 185-ФЗ, капитальный ремонт Арены кузнецких металлургов и трех общеобразовательных школ, реконструкция стадиона «Регби», строительство уличной-дорожной сети и ливневой канализации, внеквартальных инженерных сетей в микрорайоне 7 Новоильиского района, строительство газовой котельной в микрорайоне 24 Новоильинского района) в сумме 558 596 тыс. руб.

Расходы на **прочие** направления расходов в 2021 году составляют 1 514 352 тыс. руб., из них:

* на разработку ПСД и проведение мероприятий в рамках подготовки к 300-летию Кузбасса в сумме 95 985 тыс. руб.;
* на мероприятия по трудоустройству несовершеннолетних, поддержку НКО, ТОС в сумме 21 633 тыс. руб.;
* на текущий и капитальный ремонт в сумме 281 996 тыс. руб.;
* на строительство и реконструкцию в сумме 350 193 тыс. руб.;
* на разработку проектно-сметной документации в сумме 36 027 тыс. руб.;
* на выполнение предписаний надзорных органов в сумме 353 345 тыс. руб.;
* на модернизацию ИТ-инфраструктуры в сумме 5 182 тыс. руб.;
* на установку АПС, видеонаблюдения, металлодетекторов и т.п. в сумме 19 841 тыс. руб.;
* на проведение общегородских мероприятия в сумме 63 215 тыс. руб.;
* на проведение мероприятий в рамках энергоменеджемента в сумме 6 080 тыс. руб.
* на остальные расходы, в том числе снос аварийных домов, приобретение жилых помещений во исполнение решений судов и нуждающимся, выкуп нежилых помещений, приоретение основных средств, материальных запасов и др. в сумме 280 856 тыс. руб.

Ключевыми задачами бюджетной политики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов являются обеспечение сбалансированности бюджета Новокузнецкого городского округа с учетом существующих бюджетных ограничений и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Формирование проекта бюджета города происходит в условиях деконструктивного влияния внешних факторов на бюджетные ресурсы - доходная часть бюджета Новокузнецкого городского округа, с учетом источников финансирования дефицита бюджета, на 2021 год составит всего **8 990 004 тыс. руб.**

Таким образом,расходы по предложениям ГРБС даже на обязательные направления в полном объеме учесть не представляется возможным.

В случае увеличения доходной части бюджета ко второму чтению, в первую очередь, будут учтены именно обязательные направления расходов.

В расходах на 2022-2023 годы в 100% объеме учтены условно утверждаемые расходы, обязательные направления - 85% от потребности ГРБС.

Таким образом, расходы на выполнение **местных полномочий** в 2021 году составят **8 990 003,6** тыс. руб., в 2022 году – **8 491 851,1** тыс. руб., в 2023 году – **8 435 779,2** тыс. руб.

Межбюджетные трансферты включены в расходную часть проекта бюджета Новокузнецкого городского округа на 2021 год в соответствии с проектом Закона Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2021 и на плановый период 2022 и 2023 годов» (1 чтение). Расходы за счет переданных полномочий в 2021 году составят **8 712 048,7** тыс. руб., в 2022 году – **8 993 891,8** тыс. руб., в 2023 году – **8 667 314,8** тыс. руб.

Бюджет Новокузнецкого городского округа по расходам на **2021 год** составит **17 702 052,3** тыс. руб., на **2022-2023** годы **17 485 742,9** тыс. руб. и **17 103 094,0** тыс. руб. соответственно.

В общей сумме расходов проекта бюджета города предусмотрены условно утвержденные расходы, в том числе на 2022 год в сумме 212 296 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 421 789 тыс. рублей.

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

В соответствии с прогрозируемыми показателями доходов и расходов, а так же ограничениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, размер дефицита Новокузнецкого городского округа сложится следующим образом:

На 2021 год - **460 428,0** тыс.руб. или **8,3 %** от объема собственных доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительмим нормативам отчислений, в том числе в разрезе следующих источников финансирования дефицита бюджета:

- получение кредитов от кредитных организаций - **2 484 887,3** тыс. руб.;

- погашение кредитов, предоставленных ранее кредитными организациями- **1 888 123,1** тыс. руб.,

- погашение бюджетных кредитов - **136 336,2** тыс. руб.

На 2022 год **- 379 372,0** тыс.руб. или **6,7 %** от объема собственных доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительмим нормативам отчислений, в том числе в разрезе следующих источников финансирования дефицита бюджета:

- получение кредитов от кредитных организаций- **1 284 492,5** тыс. руб;

- погашение бюджетных кредитов - **905 120,5** тыс. руб.

На 2023 год **- 371 821,0** тыс.руб. или **6,5 %** от объема собственных доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительмим нормативам отчислений, в том в том числе в разрезе следующих источников финансирования дефицита бюджета:

- получение кредитов от кредитных организаций - **989 921,0** тыс. руб.;

- погашение кредитов кредитных организаций -**600 000** тыс. руб.;

- погашение бюджетных кредитов - **18 100,0** тыс. руб.

Начальник финансового

управления города Новокузнецка О.А. Алешкова