**1 чтение**

**Пояснительная записка к проекту бюджета Новокузнецкого**

**городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов**

Бюджет Новокузнецкого городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов формировался в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации «О федеральном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», проектом Закона Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (1 чтение), основными направлениями бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики Российской Федерации на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, Новокузнецкого городского округа, ожидаемыми итогами социально-экономического развития Новокузнецкого городского округа за 2019 год и прогнозом социально-экономического развития Новокузнецкого городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

**ДОХОДЫ**

Проектом бюджета Новокузнецкого городского округа предлагается установить:

на 2020 год:

* доходы городского бюджета в сумме 18 900 948,6 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 6 745 756,1 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 12 110 242,5 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 44 950,0 тыс. рублей.

на 2021 год:

* доходы городского бюджета в сумме 16 787 747,0 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 6 586 944,8 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 10 155 852,2 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 44 950,0 тыс. рублей.

на 2022 год:

* доходы городского бюджета в сумме 15 458 647,5 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 6 649 776,8 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 8 789 012,7 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 19 858,0 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 2020 - 2022 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (1 чтение), Законом Кемеровской области от 24.11.2005г. № 134-ОЗ (ред. от 18.07.2019г.) «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области».

Структура планируемых доходов бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов представлена в таблице ниже.

Особенности прогнозирования поступлений по отдельным видам доходов

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Проектом предлагается установить объем налоговых доходов на 2020 год в размере 6 200 838,9 тыс. руб., на 2021 в размере 6 025 607,6 тыс. руб., на 2022 в размере 6 076 307,6 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 2020 год в размере 14,52 %, на 2021 год в размере 14,55%, на 2022 год в размере 14,63% в соответствии с приложением № 2 к проекту Закона Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»;
* оценка поступлений налога в 2019 году, динамика фактического поступления разовых платежей.

Поступление налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет городского округа, на 2020 год прогнозируется в сумме 3 896 640,0 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 3 924 240,0 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 3 955 605,0 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 2020 году сумму 3 810 135,0 тыс. руб., в 2021 году сумму 3 837 122,0 тыс. руб., в 2022 году сумму 3 867 791,0 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 2019 год. В 2020 году поступления составят 21 821,0 тыс. руб., в 2021 году сумму 21 976,0 тыс.руб., в 2022 году сумму 22 151,0 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 2019 год. В 2020 году поступления составят 58 450,0 тыс. руб., в 2021 году сумму 58 863,0 тыс.руб., в 2022 году сумму 59 334,0 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 2019 год. В 2020 году поступления составят 6 234,0 тыс. руб., в 2021 году 6 279,0 тыс. руб., в 2022 году 6 329,0 тыс. руб.

**Акцизы**

Прогноз поступлений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов рассчитан главным администратором дохода – Управлением Федерального казначейста по Кемеровской области. При формировании прогноза поступлений учтено следующее:

* индексация ставок акцизов на нефтепродукты в соответствии с Федеральным законом от 29.09.2019г. № 326-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 1 Федерального закона «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации»;
* установленные нормативы зачисления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации в соответствии с Федеральным законом от 28.11.2018г. № 456-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации»: 2020 год – 66,6%, 2021 год – 74,9%, 2022 год – 83,3%;
* дифференцированный норматив отчислений в местный бюджет в размере 0,6967% ежегодно.

Поступление в бюджет города от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей прогнозируется на 2020 год в сумме 46 927,9 тыс. руб. на 2021 и 2022 годы в сумме 67 201,6 тыс. руб ежегодно. Ожидаемое поступление за 2019 год планируется в сумме 39 600,0 тыс. руб.

**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 данной подгруппе на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов осуществлен главными администраторами доходов – Инспекциями Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку. Расчеты составлены исходя из динамики фактических поступлений, ожидаемых поступлений за 2019 год.

1) Прогноз поступлений **по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения** рассчитан в сумме на 2020 год 437 000,0 тыс. руб., при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 440 000,0 тыс. руб. На 2021 год в сумме 495 000,0 тыс. руб. на 2022 год в сумме 498 000,0 тыс. руб.

2) Прогноз поступлений **по единому налогу на вменённый доход** рассчитан в сумме на 2020 год 299 000,0 тыс. руб., при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 330 000,0 тыс. руб.

На территории Новокузнецкого городского округа единый налог на вмененный доход, действует в соответствии с постановлением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 25.11.2009г. № 11/109 «О системе налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на территории г. Новокузнецка» (в редакции от 27.11.2018г. [№ 15/129](consultantplus://offline/ref=0B0E4FD2B466F461BCD9F4D1602054F7ECD64EAB168E5978793F011FF4AD07E476D6DCB5260454D11E6404983C1364651544FCFB9522A6DB58BF8CL2p8J)).

В соответствии с федеральным законодательством 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%), что повлечет за собой 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 с 01.01.2018 года составляет 30%).

Кроме того, с 1 января 2020 года налогоплательщики, реализующие  лекарственные препараты, обувные товары и предметы одежды, принадлежности к одежде и прочие изделия из натурального меха, подлежащие обязательной маркировке средствами идентификации, не вправе применять единый налог на вмененный доход и патентную систему налогообложения. Данные изменения дополнительно приведут к снижению поступлений.

3) Прогноз поступлений **единого сельскохозяйственного налога** рассчитан в сумме на 2020 год 143 тыс. руб. при ожидаемом поступлении за текущий год в сумме 133,0 тыс. руб.

Прогнозируемая сумма единого сельскохозяйственного налога в 2021-2022 годах составит 183,0 тыс. руб. и 213,0 соответственно.

4) Прогноз поступлений **по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения**, расчитан в сумме 13 000,0 тыс. руб. при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 11 800,0 тыс. руб. Поступление по налогу на 2021 год составит в сумме 23 000,0 тыс. руб. на 2022 год в сумме 23 500,0 тыс. руб.

**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: на 2020 год в размере 109 000,0 тыс. руб., на 2020 и 2021 годы планируются в объемах 112 000,0 тыс.руб. и 114 000,0 тыс.руб., соответственно.

Ожидаемое поступление в текущем году налога на имущество физических лиц, составит 105 683,0 тыс. руб.

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 (в редакции от 27.11.2018г.).

В соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации предусмотрено поэтапное применение ежегодного коэффициента увеличения на 0,2 с момента применения порядка определения налоговой базы по налогу на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения. Законом Кемеровской области от 23.11.2015г. года № 102-ОЗ установлена единая [дата](consultantplus://offline/ref=90E13630904A896A5A6DA9CD24B74488CA38C9B3F2FF00FB13DD47D8BD696228CFA02A94FC5C04F37791D3EF7F39EADA5315FD3A4531A545z6H) начала на территории Кемеровской области - 1 января 2016 года. Начиная с исчисления налога за четвертый налоговый период, в котором налоговая база определяется по кадастровой стоимости (с коэффициентом 0,6), не более чем на 10 процентов по сравнению с предыдущим годом. В 2020 году в Новокузнецком городском округе налог на имущество физических лиц за налоговый период 2019 год будет исчисляться с учётом увеличения не более чем на 10 процентов.

**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 2019 год.

Ожидаемое поступление в текущем году транспортного налога, составит 25 000,0 тыс. руб., в том числе с физических лиц в сумме 19 250,0 тыс. руб. и с организаций в сумме 5 750,0 тыс. руб.

Проектом Закона Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» сохранен действующий в 2019 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 2020 год в сумме 25 500,0 тыс. руб., в том числе транспортного налога с организаций в сумме 5 100,0 тыс. руб. и транспортного налога с физических лиц в сумме 20 400,0 тыс. руб.

Поступления по транспортному налогу на 2021 и 2022 годы запланированы в размере 25 850,0 тыс. руб. и 26 150,0 тыс. руб. соответственно, в том числе:

в 2021 году поступления по транспортному налогу складываются из поступлений по транспортному налогу с физических лиц в сумме 20 680,0 тыс. руб. и транспортному налогу с организаций в сумме 5 170,0 тыс. руб.;

в 2022 году поступления по транспортному налогу складываются из поступлений по транспортному налогу с физических лиц в сумме 20 920,0 тыс. руб. и транспортному налогу с организаций в сумме 5 230,0 тыс. руб.

**Земельный налог**

Прогноз поступлений по земельному налогу в 2020 году составит 1 286 000,0 тыс. руб.(в том числе: земельный налог организаций в сумме 1 239 618,0 тыс. руб., земельный налог физических лиц в сумме 46 382,0 тыс. руб. ), при ожидаемом поступлении в текущем году в сумме 1 290 000,0 тыс. руб.

Расчет произведен администраторами поступлений - Инспекциями Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку в соответствии с действующей редакцией Положения о земельном налоге на территории города Новокузнецка и с учетом существующей тенденции пересмотра кадастровой стоимости земельных участков.

Прогноз поступлений по земельному налогу на 2021-2022 годы рассчитан, исходя из прогноза поступлений на 2020 год, и составит на 2021 год в сумме 1 290 000,0 тыс. руб., на 2022 год в сумме 1 303 000,0 тыс. руб.

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 осуществляется переход к новым правилам проведения кадастровой оценки в Кемеровской области в соответствии с Федеральным законом от 03.07.2016г. № 237-ФЗ «О государственной кадастровой оценке», согласно которому государственную кадастровую оценку будут проводить не частные оценочные компании, а специально создаваемые бюджетные учреждения в Кемеровской области - государственное бюджетное учреждение Кемеровской области «Центр государственной кадастровой оценки и технической инвентаризации Кемеровской области».

Прогноз поступлений городского бюджета по земельному налогу на 2021-2022 годы не учитывает возможное увеличение 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 2019 год и прогнозов администраторов - 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 2020 год в сумме 87 627,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 144 456,4 тыс. руб.) на 2021 год в сумме 88 132,0 тыс. руб., на 2022 год в сумме 88 637,0 тыс.руб.

В соответствии с постановлением Коллегии администрации Кемеровской области № 243 от 19.04.2019г. «Об отдельных вопросах организации предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг, осуществляющих свою деятельность на территории Кемеровской области», с 01.01.2020г. будет завершен переход на централизованную систему организации МФЦ и доходы в бюджет Новокузнецкого городского округа зачисляться не будут. Поступления от предоставления услуг МАУ МФЦ города Новокузнецка в 2018 году составили 59 554,6 тыс.руб., на 01.11.2019г. в сумме 43 932,6 тыс. руб.

В составе прогнозируемых доходов на 2020-2022 годы учтены следующие виды государственной пошлины:

* по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями – 86 000 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 85 075,0 тыс. руб.), на 2021 год в сумме 86 500,0 тыс. руб., на 2022 год в сумме 87 000,0 тыс. руб.;
* за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции на 2020 год в сумме 75,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме в сумме 70,0 тыс. руб.), на 2021 год в сумме 80,0 тыс.руб., на 2022 год в сумме 85,0 тыс.руб.;
* за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам на 2020-2022 годы в сумме 1 552 тыс. руб. ежегодно (при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 1 552,0 тыс. руб.).

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Проектом предлагается установить объем неналоговых доходов на 2020 год в размере 544 917,2 тыс. руб., на 2021 год в размере 561 337,2 тыс. руб., на 2022 год в размере 573 469,2 тыс. руб.

**Арендная плата за землю**

Прогноз поступлений по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, на 2020 год рассчитан в сумме 282 410,0 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», 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 2021-2022 годы рассчитан с применением коэффициента инфляции (1,043% ежегодно) и составляет: на 2021 год в сумме 294 519,0 тыс. руб., на 2022 год в сумме 307 149,0 тыс. руб.

В прогнозе на 2020-2022 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.

**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 2020 год на основании прогнозов, предоставленных администраторами данных поступлений - комитетом по управлению муниципальным имуществом, комитетом градостроительства и земельных ресурсов, комитетом жилищно-коммунального хозяйства администрации города в сумме 50 022,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 63 784,1 тыс.руб.), на 2021 год в сумме 51 888,0 тыс.руб., на 2022 год в сумме 53 724,7 тыс.руб., в том числе:

* плата за наем жилых помещений 20 910,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 20 170,1 тыс. руб.); поступления на 2021 год и 2022 год 21 734,0 тыс. руб. и 22 484,7 тыс. руб., соответственно.
* плата за размещение наружной рекламы в 2020-2022 годах в сумме 4 894,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 4 894,0 тыс. руб.). Планируемая к поступлению сумма складывается из размера платы за размещение наружной рекламы по действующим договорам.
* плата за размещение нестационарных торговых объектов на 2020 году в сумме 24 218,0 тыс. руб., в 2021 году в сумме 25 260,0 тыс.руб., в 2022 году в сумме 26 346,0 тыс.руб. (при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 38 720,0 тыс. руб.). Согласно утвержденной схемы размещения в 2019 году сократилось количество нестационарных торговых объектов и изменились правила оплаты за размещение.

**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 2020-2022 годы в сумме 55 000,0 тыс. руб. ежегодно, при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 65 000 тыс. руб., по данным администратора доходов - Комитета по управлению муниципальным имуществом.

Снижение прогнозируемых показателей обусловлено уменьшением общего объема сдаваемых в аренду площадей, в связи с приватизацией помещений в результате использования преимущественного права на приобретение арендуемого муниципального имущества.

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 2020 год планируется в размере 700,0 тыс. руб. на 2021 и 2022 годы в размере 800,0 тыс. руб. ежегодно.

**Платежи при пользовании природными ресурсами**

С 1 января 2020 года норматив зачисления в местный бюджет платы за негативное воздействие на окружающую среду увеличивается с 55 % до 60 % в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=D64A4EB1FFBEA6D2232C7120B2E5F17922183A51F732A98E2365E17B6D5F6F0797734904A4AA9AE6JFpAI) от 15.04.2019г № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации».

Прогноз платы за негативное воздействие на окружающую среду составлен главным администратором дохода - Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Кемеровской области на 2020 год в сумме 69 822,4 тыс. руб., при ожидаемом поступлении в текущем году в сумме 63 001,6 тыс. руб. и нормативе отчислений в местный бюджет в размере 55 %.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2021 год и 2022 год планируется в сумме 72 615,2 тыс. руб. и 70 519,8 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 2020 год в сумме 42 694,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 44 441,0 тыс. руб.), в 2021 и 2022 годах в сумме 42 719,0 тыс. руб. и 42 746,0 тыс. руб. соответственно, в том числе:

* доходы от оказания информационных услуг в 2020 году в сумме 587,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 563,0 тыс. руб.), в 2021 и 2022 годах в сумме 612,0 тыс.руб. и 639,0 тыс.руб. соответственно. Прогноз составлен по данным администратора доходов - комитета градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка;
* прочие доходы от оказания платных услуг на 2020 год рассчитаны администраторами доходов – комитетом образования и науки, комитетом социальной защиты администрации города Новокузнецка с учетом стоимости и объемов планируемых к оказанию услуг. В 2020-2022 гг. планируется получить 21 251,0 тыс. руб. ежегодно (при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 23 951,7 тыс.руб.).
* прогнозы по доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов, и прочим доходам от компенсации затрат на 2020-2022 годы запланированы на основании показателей, предоставленных администраторами доходов (администрациями районов и города Новокузнецка, комитетами образования и науки, социальной защиты администрации города Новокузнецка и управлением дорожно-коммунального хозяйства и благоустройства) сумме 2 868,0 тыс.руб. и 17 988,0 тыс. руб. соответственно, при ожидаемом поступлении за текущий год в размере 3 138,0 тыс.руб. и 16 788,3 тыс.руб., соответственно.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

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

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются на 2020 год в сумме 17 000,0 тыс.руб., на 2021 год в сумме 16 000,0 тыс.руб., на 2022 год в сумме 15 000,0 тыс. руб. 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 ежегодно в сумме 10 000,0 тыс. руб., при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 17 000,0 тыс. руб.
* доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов на 2020 год в сумме 7 000,0 тыс.руб., на 2021 год в сумме 6 000,0 тыс.руб., на 2022 год в сумме 5 000,0 тыс.руб., при ожидаемом поступлении за 2019 год в сумме 21 500,0 тыс. руб.

Снижение поступлений связано: с уменьшением количества ликвидных объектов недвижимого имущества; спадом обращений и отсутствием заявок на приобретение земельных участков в собственность.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Прогноз поступлений по доходам от штрафов, санкций, возмещения ущерба определён в соответствии с изменениями, внесёнными в статью 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Федеральный закон от 15.04.2019г. № 62-ФЗ), в разрезе видов штрафов, с учётом предложений главных администраторов доходов.

Внесенные изменения предусматривают с 01.01.2020г. новый принцип зачисления доходов от штрафов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации – доходы будут поступать в бюджет, который финансирует работу органа, налагающего штраф.

Прогноз поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2020 год запланирован, исходя из динамики поступлений в 2019 году, данных администраторов поступлений и с учетом измененной [статьи 46](consultantplus://offline/ref=D1CFC0A7D6A90A944C1178AEC5DEC932D3A7A88C3F0DCA8AD7A59E612F1E6C6F556AFC0B5014AA07A595EAF4ACA521934CCD8E5BA5EESEQAE) Бюджетного кодекса Российской Федерации в сумме 27 267,8 тыс. руб., в том числе основные из них:

* денежные взыскания (штрафы) по неосновательному обогащению за пользование земельными участками в сумме 15 945,0 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);
* прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба в сумме 5 572,8 тыс. руб.

Ожидаемое поступление в текущем году от штрафов составляет в сумме 84 045,0 тыс. руб., что в 3 раза выше прогнозируемого периода и связано с изменением законодательства.

Поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2020 и 2021 годах составят 27 795,0 тыс. руб. и 28 528,7 тыс. руб., соответственно.

**Безвозмездные поступления**

В соответствии с проектом закона Кемеровской области-Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (1 чтение), в бюджете Новокузнецкого городского округа межбюджетные трансферты запланированы на 2020 год в сумме 12 110 242,5 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 10 155 852,2 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 8 789 012,7 тыс. рублей.

Из общей суммы безвозмездных поступлений из областного бюджета предусмотрены:

на 2020 год дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 3 302 538,0 тыс. руб., субсидии в сумме 523 758,5 тыс. руб., субвенции в сумме 7 529 181,3 тыс. руб., иные межбюджетные трансферты в сумме 754 764,7 тыс. руб.;

на 2021 год дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 1 154 040,0 тыс. руб., субсидии в сумме 866 233,1 тыс. руб., субвенции в сумме 7 548 734,1 тыс. руб., иные межбюджетные трансферты в сумме 586 845,0 тыс. руб.;

на 2022 год дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 845 625,0 тыс. руб., субсидии в сумме 372 735,6 тыс. руб., субвенции в сумме 7 570 652,1 тыс. руб. На 2022 год не предусматрено иных межбюджетных трансфертов.

Прочие безвозмездные поступления, в соответствии с прогнозами главных администраторов доходов бюджета, предусмотрены на 2020 год в сумме 44 950,0 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 44 950,0 тыс. руб. и на 2022 год в сумме 19 858,0 тыс. рублей. В том числе на 2020 и 2021 годы в сумме 25 200,0 тыс. руб. ежегодно планируются поступления в соответствии с программой «Формирование современной городской среды на территории Новокузнецкого городского округа на 2018-2024 годы», предусматривающей долю финансового участия заинтересованных лиц в выполнении мероприятий по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов.

В бюджете 2019 года данные поступления планировались как прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских округов (средства собственников многоквартирных домов на выполнение минимального, дополнительного перечня работ по благоустройству дворовых территорий) (ожидаемое поступление за 2019 год в сумме 11 744,5 тыс. руб.).

**Прогноз выпадающих доходов бюджета Новокузнецкого городского округа**

В соответствии с действующими нормативно правовыми актами, выпадающие доходы бюджета Новокузнецкого городского округа в 2019 году составят 669 001,9 тыс. руб., в 2020-2022 годах составят 680 973,7 тыс. руб., в том числе по следующим поступлениям:

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| Земельный налог | 454 667,0 | 471 200,0 | 471 200,0 | 471 200,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 678,1 | 678,1 | 678,1 | 678,1 |
| Доходы от арендной платы за земельные участки | 205 787,5 | 205 787,5 | 205 787,5 | 205 787,5 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 7 869,3 | 3 308,1 | 3 308,1 | 3 308,1 |
| ВСЕГО | 669 001,9 | 680 973,7 | 680 973,7 | 680 973,7 |

Структура планируемых доходов бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов.

(тыс. руб.)

| Наименование доходов бюджета | Прогноз поступлений | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 6 743 556,1 | 6 585 644,8 | 6 649 476,8 |
| НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 6 200 838,9 | 6 025 607,6 | 6 076 307,6 |
| Налог на доходы физических лиц | 3 896 640,0 | 3 924 240,0 | 3 955 605,0 |
| *Норматив отчислений* | *29,52%* | *29,55%* | *29,63%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *57,8* | *59,6* | *59,5* |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 46 927,9 | 67 201,6 | 67 201,6 |
| *Норматив отчислений* | *0,6967%* | *0,6967%* | *0,6967%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,7* | *1,0* | *1,0* |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 437 000,0 | 495 000,0 | 498 000,0 |
| *Норматив отчислений* | *30%* | *30%* | *30%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *6,5* | *7,5* | *7,5* |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности\* | 299 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *4,4* | *0,0* | *0,0* |
| Единый сельскохозяйственный налог\* | 143,0 | 183,0 | 213,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения\* | 13 000,0 | 23 000,0 | 23 500,0 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,2* | *0,3* | *0,4* |
| Налог на имущество физических лиц\* | 109 000,0 | 112 000,0 | 114 000,0 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *1,6* | *1,7* | *1,7* |
| Транспортный налог | 25 500,0 | 25 850,0 | 26 150,0 |
| *Норматив отчислений* | *5%* | *5%* | *5%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,4* | *0,4* | *0,4* |
| Земельный налог\* | 1 286 000,0 | 1 290 000,0 | 1 303 000,0 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *19,1* | *19,6* | *19,6* |
| Государственная пошлина\* | 87 627,0 | 88 132,0 | 88 637,0 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *1,3* | *1,3* | *1,3* |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам\* | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 544 917,2 | 561 337,2 | 573 469,2 |
| 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)\* | 281 610,0 | 293 719,0 | 306 349,0 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *4,2* | *4,5* | *4,6* |
| 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)\* | 800,0 | 800,0 | 800,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)\* | 55 000,0 | 55 000,0 | 55 000,0 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,8* | *0,8* | *0,8* |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий\* | 700,0 | 800,0 | 800,0 |
| 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)\* | 9 524,0 | 9 885,0 | 10 221,0 |
| 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)\* | 4 894,0 | 4 894,0 | 4 894,0 |
| 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)\* | 11 386,0 | 11 849,0 | 12 263,7 |
| 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)\* | 24 218,0 | 25 260,0 | 26 346,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 69 822,4 | 72 615,2 | 70 519,8 |
| *Норматив отчислений* | *60%* | *60%* | *60%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *1,0* | *1,1* | *1,1* |
| Доходы от оказания информационных услуг\* | 587,0 | 612,0 | 639,0 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ)\* | 21 251,0 | 21 251,0 | 21 251,0 |
| Доходы от компенсации затрат государства\* | 20 856,0 | 20 856,0 | 20 856,0 |
| 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\* | 10 000,0 | 10 000,0 | 10 000,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности\* | 7 000,0 | 6 000,0 | 5 000,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба\* | 27 267,8 | 27 795,0 | 28 528,7 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,4* | *0,4* | *0,4* |
| Прочие неналоговые доходы\* | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| *\*Норматив отчислений* | *100%* | *100%* | *100%* |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 12 155 192,5 | 10 200 802,2 | 8 808 870,7 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 3 302 538,0 | 1 154 040,0 | 845 625,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) | 523 758,5 | 866 233,1 | 372 735,6 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ | 7 529 181,3 | 7 548 734,1 | 7 570 652,1 |
| Иные межбюджетные трансферты | 754 764,7 | 586 845,0 | 0,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | 44 950,0 | 44 950,0 | 19 858,0 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **18 900 948,6** | **16 787 747,0** | **15 458 647,5** |

**РАСХОДЫ**

В рамках формирования проекта бюджета главными распорядителями бюджетных средств расчет потребности на 2020 и 2021 осуществлялся в пределах объемов бюджетных ассигнований, утвержденных на 2020 и 2021 годы, с учетом оценки исполнения расходных обязательств в 2019 году. Объем бюджетных ассигнований на 2022 год предусматривался на уровне 2021 года.

Кроме того, при расчете объема бюджетных ассигнований учитывались следующие факторы:

* уточнение законодательно установленного объема бюджетных ассигнований на прогнозный уровень инфляции (индекс роста потребительских цен);
* повышение оплаты труда всех работников бюджетной сферы, включая работников органов государственной власти субъекта на 3,8 процента с 01.01.2020 года;
* 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;
* уточнение законодательно установленного объема бюджетных ассигнований, зависящих от объема поступления доходов;
* уточнение законодательно установленного объема бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга.

Проект бюджета Новокузнецкого городского округа на 2020-2022 годы первоначально был сформирован на основании 20 муниципальных программ.

Расходы в рамках программ **по предложениям ГРБС** за счет всех источников финансирования составляют на 2020 год 29 348 370 тыс. руб., на 2021 год – 29 567 806 тыс. руб., на 2022 год – 26 185 940 тыс. руб.

Проекты муниципальных программ на 2020-2022 г.г.

(тыс. руб.)

| № п/п | Наименование программ | Расходы в рамках программ за счет всех источников финансирования | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1 | Охрана окружающей среды и рациональное природопользование в границах Новокузнецкого городского округа | 6 010 | 6 138 | 6 138 |
| 2 | Основные направления развития территории Новокузнецкого городского округа | 123 904 | 89 285 | 84 285 |
| 3 | Комплексное благоустройство Новокузнецкого городского округа | 3 537 828 | 3 249 172 | 2 348 190 |
| 4 | Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Новокузнецка | 3 514 549 | 2 566 178 | 1 800 322 |
| 5 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности, безопасности на водных объектах территории Новокузнецкого городского округа | 241 964 | 238 217 | 238 217 |
| 6 | Обеспечение жилыми помещениями отдельных категорий граждан города Новокузнецка | 610 835 | 327 131 | 171 643 |
| 7 | Развитие культуры в городе Новокузнецке | 886 441 | 796 473 | 666 366 |
| 8 | Организация и развитие пассажирских перевозок и координация работы операторов связи на территории Новокузнецкого городского округа | 3 918 610 | 5 453 159 | 4 902 946 |
| 9 | Управление муниципальным имуществом Новокузнецкого городского округа | 66 410 | 63 328 | 60 828 |
| 10 | Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Новокузнецке | 5 303 | 263 293 | 5 303 |
| 11 | Реализация молодёжной политики в городе Новокузнецке | 18 841 | 18 031 | 16 460 |
| 12 | Развитие физической культуры и массового спорта Новокузнецкого городского округа | 501 140 | 422 317 | 357 317 |
| 13 | Развитие и функционирование системы образования города Новокузнецка | 11 227 350 | 11 120 813 | 11 084 124 |
| 14 | Защита прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, прав недееспособных граждан | 306 153 | 307 154 | 307 154 |
| 15 | Развитие системы социальной защиты населения города Новокузнецка | 3 477 372 | 3 507 032 | 3 513 976 |
| 16 | Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городе Новокузнецке | 11 269 | 11 300 | 11 300 |
| 17 | Управление муниципальными финансами Новокузнецкого городского округа | 259 380 | 297 444 | 345 574 |
| 18 | Управление капиталовложениями Новокузнецкого городского округа | 74 664 | 25 364 | 21 920 |
| 19 | Формирование современной городской среды на территории Новокузнецкого городского округа на 2018-2022 годы | 77 586 | 52 786 | 0 |
| 20 | Обеспечение комфортного проживания в секторе индивидуальной жилой застройки | 482 762 | 753 195 | 243 876 |
|  | **ВСЕГО по программам** | **29 348 370** | **29 567 806** | **26 185 940** |

Доля программных расходов бюджета города на 2020 год составила 97,7%.

Наибольший удельный вес в программных расходах 2020-2022 годов занимают следующие программы:

* «Развитие и функционирование системы образования города Новокузнецка» - 39%;
* «Организация и развитие пассажирских перевозок и координация работы операторов связи на территории Новокузнецкого городского округа» - 17%;
* «Развитие системы социальной защиты населения города Новокузнецка» - 12%;
* «Комплексное благоустройство территории Новокузнецкого городского округа» - 11%;
* «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Новокузнецка» - 9%.

Непрограммные направления расходов в бюджете на 2020 год **по предложениям ГРБС** составляют 692 337 тыс. руб., или 2,3 % от общей суммы расходов, на 2021 год – 617 366 тыс. руб., на 2022 год – 530 017 тыс. руб. или по 2% ежегодно.

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

* расходы на содержание администрации города Новокузнецка и районных администраций;
* расходы на содержание Комитета городского контроля, Совета народных депутатов и муниципальной избирательной комиссии;
* расходы на содержание МБУ «Архив города Новокузнецка»;
* расходы на доставку питьевой воды в частный сектор, не подключенный к централизованному водоснабжению;
* расходы на проведение мероприятий, в том числе транспортные услуги;
* услуги по начислению и учету платежей за пользование жилыми помещениями (платы за наем), являющимися муниципальной собственностью НГО;
* снос производственных строений, скважин ТУ Листвяги, и прочие.

В соответствии с **предложениями ГРБС** общая сумма расходов на **исполнение местных полномочий** в 2020 году составляет **17 902 944 тыс. руб.,** в 2021 году – 18 420 943 тыс. руб., в 2022 году – 16 514 763 тыс. руб.

В целях формирования проекта бюджета все расходы группированы следующим образом.

Сумма расходов на **обязательные** направления в 2020 году составляет 6 538 789тыс.руб., в том числе:

* фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений, согласованный с Главным финансовым управлением АКО, в сумме 4 013 295 тыс. руб. (без аутсорсинга);
* заработная плата работников отраслей экономики, СМИ и аутсорсинг (образовательных учреждений и учреждений культуры) в сумме 1 999 207 тыс. руб.;
* - меры социальной поддержки, в том числе оказываемые населению в сумме 151 460 тыс. руб.;
* предпринимательская и иная приносящая доход деятельность казенных учреждений в сумме 54 084 тыс. руб.;
* резервный фонд, проценты по обслуживанию муниципального долга, оплата по исполнительным документам, расходы на дополнительные выборы в НГСНД - 320 744 тыс. руб.

Расходы на **важные** направления расходов в 2020 году составляет 3 866 654 тыс. руб., в том числе:

* оплата налогов в сумме 142 888 тыс. руб.;
* коммунальные расходы муниципальных учреждений и расчеты с РСО (без учета кредиторской задолженности) в сумме 3 001 875 тыс. руб.;
* расходы на содержание учреждений, в том числе на связь, ГСМ, охрана, содержание мест накопления ТКО и прочие расходы в сумме 433 380 тыс. руб
* лизинговые платежи в сумме 76 924 тыс. руб.;
* питание в образовательных учреждениях в сумме 205 403 тыс. руб.;
* расходы на пополнение материального резерва в целях ГО и ЧС в сумме 6 183  тыс. руб.

В проекте бюджета на 2020 год предусмотрены расходы на приоритетные направления в сумме 1 101 032 тыс. руб., в том числе:

* на софинансирование государственных и региональных программ (БКАД, комфортная среда, приобретение квартир социальной категории граждан, молодым семьям, в рамках 185-ФЗ, приобретение подвижного состава (трамваи), приобретение спортивного оборудования) в сумме 606 753 тыс. руб.;
* на разработку ПСД в раках подготовки к 300-летию Кузбасса в сумме 251 288 тыс. руб.;
* на мероприятия по трудоустройству несовершеннолетних, поддержка НКО, ТОС, приобретение движимого имущества в лизинг в сумме 57 073 тыс. руб.;
* на иные приоритетные расходы в сумме 185 919 тыс. руб., из них доставка питьевой воды населению, проживающим на подработанных территориях Орджоникидзевского района, Куйбышевского района, ТУ Абагур, пос. Форштадт в сумме 38 000 тыс. руб.; снос аварийных домов в сумме 38 235 тыс. руб.; содержание мест накопления ТКО в сумме 65 654 тыс. руб. и прочие.

Кроме того, в проекте бюджета предусмотрены прочие расходы в сумме 6 396 469 тыс. руб., из них:

* на реализацию распоряжения по подготовке к 300-летию Кузбасса (кроме ПСД) в сумме 196 376 тыс. руб.;
* на текущий и капитальный ремонт в сумме 676 119 тыс. руб.;
* на строительство и реконструкцию в сумме 667 576 тыс. руб.;
* на разработку проектно-сметной документации в сумме 387 438 тыс. руб.;
* на выполнение предписаний надзорных органов в сумме 293 782 тыс. руб.;
* на модернизацию ИТ-инфраструктуры в сумме 6 000 тыс. руб.;
* на установку АПС, видеонаблюдения, металлодетекторов и т.п. в сумме 183 545 тыс. руб.;
* на проведение общегородских мероприятия в сумме 52 051 тыс. руб.;
* на прочие расходы в сумме 3 933 582 тыс. руб., в том числе на погашение кредиторской задолженности перед РСО в сумме 1 149 398 тыс. руб.

Ключевыми задачами бюджетной политики на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов являются обеспечение сбалансированности бюджета Новокузнецкого городского округа и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Формирование проекта бюджета города происходило в условиях ограниченности бюджетных ресурсов - доходная часть бюджета Новокузнецкого городского округа, с учетом источников финансирования дефицита бюджета, **на 2020 год** составит всего **10 302 701 тыс. руб.**

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

Для соблюдения принципа сбалансированности, в основе проекта расходной части бюджета Новокузнецкого городского округа обязательные расходы учтены в 100% объеме от потребности.

Расходы на оплату налогов, коммунальных услуг, на содержание учреждений учтены на 9 месяцев от годовой потребности; субсидии на возмещение затрат, связанных с применением государственных регулируемых цен, для расчетов с РСО учтены в 1/2 от годовой потребности на 2020 год; расходы на питание в образовательных учреждениях, материальных резерв в целях ГО и ЧС, платежи по лизингу в 100% объеме от потребности.

Приоритетные направления расходов учтены в 100% объеме от потребности без учета расходов на приобретение техники в лизинг.

Из общей потребности расходов на мероприятия по подготовке к 300-летию Кузбасса в сумме 870 992 тыс. руб., в проекте бюджета учтены расходы в сумме 674 617 тыс. руб.

Прочие расходы в проекте бюджета составляют 227 271 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования на 2021-2022 годы определены следующим образом:

в 2021 году обязательные расходы учтены в 100% объеме от потребности на 2020 год, расходы на оплату коммунальных услуг учтены на 5 месяцев.

в 2022 году обязательные расходы учтены в 100% объеме от потребности на 2020 год, расходы на оплату коммунальных услуг учтены на 3 месяца.

Таким образом, расходы на выполнение **местных полномочий** в 2020 году составят **10 302 701,1** тыс. руб., в 2021 году – **8 047 380,8** тыс. руб., в 2022 году – **7 766 772,8** тыс. руб.

Межбюджетные трансферты включены в расходную часть проекта бюджета Новокузнецкого городского округа на 2020 год в соответствии с проектом Закона Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 и на плановый период 2021 и 2022 годов». Расходы за счет переданных полномочий в 2020 году составят **8 807 704,5** тыс. руб., в 2021 году – **9 001 812,2** тыс. руб., в 2022 году – **7 943 387,7** тыс. руб.

Бюджет Новокузнецкого городского округа по расходам на **2020 год** составит **19 110 405,6** тыс. руб., на **2021-2022** годы **17 049 193,0** тыс. руб. и **15 710 160,5** тыс. руб. соответственно.

В общей сумме расходов проекта бюджета города предусмотрены условно утвержденные расходы, в том числе на 2021 год в сумме 201 185 тыс. рублей, на 2022 год – в сумме 388 339 тыс. рублей.

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

Сумма источников финансирования дефицита бюджета Новокузнецкого городского округа составит:

на 2020 год – 209 457,0 тыс. руб., из них на погашение бюджетных кредитов предусмотрено 136 336,2 тыс. руб., на погашение кредитов, предоставленных ранее кредитными организациями, предусмотрено 800 000,0 тыс. руб., получение кредитов от кредитных организаций, предусматривается в размере 1 145 793,2 тыс. руб.;

на 2021 год – 261 446,0 тыс. руб., из них на погашение бюджетных кредитов предусмотрено 136 336,2 тыс. руб., на погашение кредитов, предоставленных ранее кредитными организациями, предусмотрено 1 608 123,1 тыс. руб., получение кредитов от кредитных организаций, предусматривается в размере 2 005 905,3 тыс. руб.;

на 2022 год – 251 513,0 тыс. руб., из них на погашение бюджетных кредитов предусмотрено 905 120,5 тыс. руб., на погашение кредитов кредитных организаций, предусматривается 800 000 тыс. руб., получение кредитов от кредитных организаций, предусматривается в размере 1 956 633,5 тыс. руб.

Начальник финансового

управления города Новокузнецка О.А. Алешкова