1 чтение

**Пояснительная записка к проекту бюджета Новокузнецкого**

**городского округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов**

Проект бюджета Новокузнецкого городского округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформирован в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, и с учётом:

* прогноза социально-экономического развития Новокузнецкого городского округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов и предварительных итогов социально–экономического развития Новокузнецкого городского округа;
* проекта Закона Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (1 чтение);
* основных направлений бюджетной и налоговой политики Новокузнецкого городского округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;
* оценки ожидаемого исполнения бюджета города за 2021 год;
* федерального и областного бюджетного и налогового законодательства.

**ДОХОДЫ**

Проектом бюджета Новокузнецкого городского округа предлагается установить:

на 2022 год:

* доходы городского бюджета в сумме 23 084 592,6 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 7 666 828,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 15 376 152,6 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 41 612,0 тыс. рублей.

на 2023 год:

* доходы городского бюджета в сумме 21 277 035,6 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 7 776 420,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 13 459 003,6 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 41 612,0 тыс. рублей.

на 2024 год:

* доходы городского бюджета в сумме 19 934 235,5 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 7 910 532,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 11 982 091,5 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 41 612,0 тыс. рублей.

Параметры городского бюджета по налоговым и неналоговым доходам сформированы исходя из расчётов, предоставленных главными администраторами доходов бюджета:

* федеральными органами государственной власти, органами государственной власти Кемеровской области - Кузбасса, 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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (1 чтение), Законом Кемеровской области от 24.11.2005г. № 134-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области - Кузбассе»;
* приказами Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 г. № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», от 08.06.2021 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов)».

Формирование доходов городского бюджета произведено в соответствии с указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденными приказом.

Структура планируемых доходов бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов представлена в таблице ниже.

(тыс. руб.)

| Наименование доходов бюджета | Прогноз поступлений (1 чтение) | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 7 666 828 | 7 776 420 | 7 910 532 |
| НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | *6 437 409* | *6 517 359* | *6 605 187* |
| Налог на доходы физических лиц | 4 081 000 | 4 133 000 | 4 197 000 |
| *Нормативы отчислений* | *(30,95%; 26,87%)* | *(30,99%; 26,91%)* | *(31,12%; 27,02%)* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *53,2* | *53,1* | *53,1* |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 47 476 | 49 429 | 50 252 |
| *Норматив отчислений* | *0,6925%* | *0,6925%* | *0,6925%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,6* | *0,6* | *0,6* |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 565 862 | 583 680 | 599 654 |
| *Норматив отчислений* | *30,72%* | *30,72%* | *30,72%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *7,4* | *7,5* | *7,6* |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности\* | 6 500 | 5 300 | 4 100 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,1* | *0,1* | *0,1* |
| Единый сельскохозяйственный налог\* | 8 405 | 8 505 | 8 505 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения\* | 114 500 | 117 000 | 119 500 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *1,5* | *1,5* | *1,5* |
| Налог на имущество физических лиц\* | 139 000 | 142 000 | 144 000 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *1,8* | *1,8* | *1,8* |
| Транспортный налог | 25 625 | 25 700 | 25 825 |
| *Норматив отчислений* | *5,0%* | *5,0%* | *5,0%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,3* | *0,3* | *0,3* |
| Земельный налог\* | 1 355 000 | 1 358 000 | 1 361 000 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *17,7* | *17,5* | *17,2* |
| Государственная пошлина\* | 94 040 | 94 745 | 95 350 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *1,2* | *1,2* | *1,2* |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам\* | 0 | 0 | 0 |
| *НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ* | *1 229 419* | *1 259 061* | *1 305 345* |
| 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)\* | 313 394 | 325 930 | 338 967 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *4,1* | *4,2* | *4,3* |
| 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)\* | 400 | 200 | 200 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)\* | 54 000 | 50 000 | 50 000 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,7* | *0,6* | *0,6* |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий\* | 900 | 900 | 900 |
| 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) | 56 541 | 58 000 | 59 934 |
| 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)\* | 16 600 | 17 200 | 17 800 |
| 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)\* | 7 072 | 7 072 | 7 072 |
| 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)\* | 10 294 | 10 250 | 10 645 |
| 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)\* | 22 575 | 23 478 | 24 417 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 176 062 | 183 115 | 190 429 |
| *Норматив отчислений* | *60,0%* | *60,0%* | *60,0%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *2,3* | *2,4* | *2,4* |
| Доходы от оказания информационных услуг\* | 837 | 870 | 905 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ)\* | 20 657 | 20 689 | 20 724 |
| Доходы от компенсации затрат государства\* | 548 047 | 570 729 | 594 387 |
| 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) | 527 501 | 550 183 | 573 841 |
| 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 | 5 000 | 5 000 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности\* | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба\* | 29 418 | 29 498 | 29 803 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,4* | *0,4* | *0,4* |
| Прочие неналоговые доходы\* | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| *\*Норматив отчислений* | *100,0%* | *100,0%* | *100,0%* |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы | 15 376 153 | 13 459 004 | 11 982 092 |
| *Удельный вес в структуре доходов, %* | *66,6* | *63,3* | *60,1* |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 2 107 543 | 555 455 | 334 020 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 3 512 440 | 3 717 006 | 2 463 576 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 8 913 722 | 8 916 810 | 8 914 771 |
| Иные межбюджетные трансферты | 842 448 | 269 733 | 269 724 |
| Прочие безвозмездные поступления | 41 612 | 41 612 | 41 612 |
| Всего доходов | 23 084 593 | 21 277 036 | 19 934 236 |

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Проектом предлагается установить объем налоговых доходов на 2022 год в размере 6 437 408,7 тыс. руб., на 2023 в размере 6 517 539,1 тыс. руб., на 2024 в размере 6 605 187,0 тыс. руб.

**Налог на доходы физических лиц**

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

1) норматив отчислений в местный бюджет, предусмотренный пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации в размере 15%;

2) дополнительные нормативы отчислений по налогу на доходы физических лиц, заменяющие часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, установленные приложением № 2 к проекту Закона Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (1 чтение):

По кодам бюджетной классификации Российской Федерации 1 01 02010 01 0000 110, 1 01 02020 01 0000 110, 1 01 02030 01 0000 110, 1 01 02040 01 0000 110, 1 01 02050 01 0000 110, 1 01 02090 01 0000 110:

* на 2022 год в размере 15,95%;
* на 2023 год в размере 15,99%;
* на 2024 год в размере 16,12%;

По кодам бюджетной классификации Российской Федерации 1 01 02080 01 0000 110, 1 01 02100 01 0000 110, 1 01 02110 01 0000 110:

* на 2022 год в размере 13,87%;
* на 2023 год в размере 13,91%;
* на 2024 год в размере 14,02%.

3) оценка поступлений налога в 2021 году, динамика фактического поступления разовых платежей.

Поступление налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет городского округа, на 2022 год прогнозируется в сумме 4 081 000,0 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 4 133 000,0 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 4 197 000,0 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 2022 году сумму 3 840 500,0 тыс. руб., в 2023 году сумму 3 891 100,0 тыс. руб., в 2024 году сумму 3 953 400,0 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 2021 год. В 2022 году поступления составят 19 950,0 тыс. руб., в 2023 году сумму 20 200,0 тыс.руб., в 2024 году сумму 20 500,0 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 2021 год. В 2022 году поступления составят 84 250,0 тыс. руб., в 2023 году сумму 85 300,0 тыс.руб., в 2024 году сумму 86 700,0 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 2021 год. В 2022 году поступления составят 6 300,0 тыс. руб., в 2023 году 6 400,0 тыс. руб., в 2024 году 6 400,0 тыс. руб ;

налог на доходы физических лиц части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей, рассчитан на основании ожидаемого поступления на 2021 год. В 2022 году поступления составят 130 000,0 тыс. руб., в 2023 году 130 000,0 тыс. руб., в 2024 году 130 000,0 тыс. руб.

**Акцизы**

Прогноз поступлений 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 Кемеровской области - Кузбасса, с учетом дифференцированного норматива отчислений от акцизов в бюджет города в размере 0,6925% ежегодно (на 2021 год установлено в размере 0,7177%).

Поступление в бюджет города от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей прогнозируется на 2022 год в сумме 47 476,0 тыс. руб., на 2023 год в сумме 49 428,8 тыс. руб. и на 2024 год в сумме 50 252,3 тыс. руб. Ожидаемое поступление за 2021 год планируется в сумме 48 778,2 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 сельскохозяйственный налог;

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

Прогноз поступлений на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов предоставлен главными администраторами доходов – Инспекциями Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения запланированы в сумме 565 862,4 тыс. руб. на 2022 год, при ожидаемом поступлении за 2021 год в сумме 585 000,0 тыс. руб. На 2023 год в сумме 583 680,0 тыс. руб. на 2024 год в сумме 599 654,4 тыс. руб. Прогноз составлен с учетом дифференцированного норматива отчислений в бюджеты городских округов от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в рамере 0,72% ежегодно, установленные приложением № 4 к проекту Закона Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (1 чтение).

В соответствии с Закон Кемеровской области от 24.11.2005г. № 134-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области - Кузбассе» установлен единый норматив отчислений в бюджеты городских округов от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в том числе минимального налога, в размере 30% от суммы налога (с 01.01.2018 года), подлежащей зачислению в областной бюджет.

Поступления единого сельскохозяйственного налога запланированы в сумме 8 405,0 тыс. руб. на 2022 год при ожидаемом поступлении за текущий год в сумме 10 325,0 тыс. руб.

Прогноз поступлений единого сельскохозяйственного налога рассчитан исходя из фактических поступлений 2021 года от ООО «Боровково».

Прогнозируемая сумма единого сельскохозяйственного налога в 2023-2024 годах составит 8 505,0 тыс. руб. ежегодно.

Прогноз поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, на 2022 год расчитан в сумме 114 500,0 тыс. руб. при ожидаемом поступлении за 2021 год в сумме 105 737,0 тыс. руб. Поступление по налогу на 2023 год составит в сумме 117 000,0 тыс. руб. на 2024 год в сумме 119 500,0 тыс. руб.

4) В связи с отменой единого налога на вменённый доход с 2021 года прогноз поступлений включает остаточные платежи, в том числе гашение недоимки. Поступление по налогу на 2022 год составит в сумме 6 500,0 тыс. руб. на 2023 год в сумме 5 300,0 тыс. руб., на 2024 год в сумме 4 100,0 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.

Поступление налога на имущество физических лиц в бюджет города прогнозируется на 2022 год в размере 139 000,0 тыс. руб., на 2023 и 2024 годы планируются в объемах 142 000,0 тыс.руб. и 144 000,0 тыс.руб., соответственно.

**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 2021 год.

Ожидаемое поступление в текущем году транспортного налога составит 25 500,0 тыс. руб., в том числе с физических лиц в сумме 20 000,0 тыс. руб. и с организаций в сумме 5 500,0 тыс. руб.

Проектом Закона Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (1 чтение) сохранен действующий в 2021 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 2022 год в сумме 25 625,0 тыс. руб., в том числе транспортного налога с организаций в сумме 6 150,0 тыс. руб. и транспортного налога с физических лиц в сумме 19 475,0 тыс. руб.

Поступления по транспортному налогу на 2023 и 2024 годы запланированы в размере 25 700,0 тыс. руб. и 25 825,0 тыс. руб. соответственно, в том числе:

в 2023 году поступления по транспортному налогу складываются из поступлений по транспортному налогу с физических лиц в сумме 19 532,0 тыс. руб. и транспортному налогу с организаций в сумме 6 168,0 тыс. руб.;

в 2024 году поступления по транспортному налогу складываются из поступлений по транспортному налогу с физических лиц в сумме 19 627,0 тыс. руб. и транспортному налогу с организаций в сумме 6 198,0 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 24.11.2020 № 14/93, с учетом динамики фактических поступлений и ожидаемого поступления до конца года за текущий период.

Ожидаемые поступления по земельному налогу в 2021 году составят 1 352 000,0 тыс. руб. (в том числе: земельный налог организаций в сумме 1 312 000,0 тыс. руб., земельный налог физических лиц в сумме 40 000,0 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 был 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». В 2020 году Комитетом по управлению государственным имуществом Кузбасса проводилась новая кадастровая оценка земель населенных пунктов Кузбасса, в связи с ухудшением экономической ситуации, новая кадастровая оценка земель начнет действовать не с 2021 года, а с 01.01.2022 года. В 2022 году будет проведена государственная кадастровая оценка одновременно в отношении всех земельных участков, учтенных в Едином государственном реестре недвижимости на территории Кемеровской области – Кузбасса, в соответсвии с Приказом Комитета по управлению государственным имуществом Кузбасса от 06.10.2020г. №4-2/1724-п.

Поступления по земельному налогу на 2022 - 2024 годы запланированы в сумме 1 355 000,0 тыс. руб. , 1 358 000,0 тыс. руб. и 1 361 000,0 тыс. руб. соответственно, в том числе:

в 2022 году земельный налог организаций в сумме 1 327 900,0 тыс. руб., земельный налог физических лиц в сумме 27 100,0 тыс. руб.;

в 2023 году земельный налог организаций в сумме 1 330 840,0 тыс. руб., земельный налог физических лиц в сумме 27 160 тыс. руб.

в 2024 году земельный налог организаций в сумме 1 333 780,0 тыс. руб., земельный налог физических лиц в сумме 27 220,0 тыс. руб.

Прогноз поступлений городского бюджета по земельному налогу на 2023-2024 годы не учитывает возможное изменение налогооблагаемой базы по результатам проведения новой государственной кадастровой оценки земель населенных пунктов.

**Государственная пошлина**

Прогноз поступлений государственной пошлины составлен на основании 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 2022 год в сумме 94 040,3 тыс. руб., на 2023 год в сумме 94 745,3 тыс. руб., на 2024 год в сумме 95 350,3 тыс.руб.

В составе прогнозируемых доходов на 2022-2024 годы учтены следующие виды государственной пошлины:

* по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 2022 год – 92 800,0 тыс. руб., на 2023 год в сумме 93 500,0 тыс. руб., на 2024 год в сумме 94 100,0 тыс. руб.;
* за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции на 2022 год в сумме 175,0 тыс. руб, на 2023 год в сумме 180,0 тыс.руб., на 2024 год в сумме 185,0 тыс.руб.;
* за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам на 2022-2024 годы в сумме 1 065,3 тыс. руб. ежегодно.

Данный вид дохода носит заявительный характер и составлен на основании прогнозируемого количества обращений за предоставлением услуг.

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Проектом предлагается установить объем неналоговых доходов на 2022 год в размере 1 229 419,3 тыс. руб., на 2023 год в размере 1 259 060,9 тыс. руб., на 2024 год в размере 1 305 345,0 тыс. руб.

**Арендная плата за землю**

Прогноз поступлений по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, на 2022 год рассчитан в сумме 313 394,0 тыс. руб. Ожидаемые поступления в текущем году составляют 313 706,0 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 за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и предоставленные в аренду без торгов, сроков и условий ее уплаты» (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 2023-2024 годы рассчитан с применением коэффициента инфляции (1,037 ежегодно) и составляет: на 2023 год в сумме 325 930,0 тыс. руб., на 2024 год в сумме 338 967 тыс. руб.

Расчет комитетом градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка выполнен на основании действующей на момент предоставления сведений кадастровой стоимости.

Прогноз поступлений арендной платы за земельные участки на 2023-2024 годы не учитывает возможное изменение налогооблагаемой базы по результатам проведения новой государственной кадастровой оценки земель населенных пунктов, которая начнет действовать с 01.01.2023 года.

Кроме того, в прогнозе на 2022 года учтена сумма поступлений средств от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков в размере 400,0 тыс. руб. на 2023 -2024 годы сумма поступлений средств от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков в размере 200,0 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 2022 год по данным администратора доходов - Комитета по управлению муниципальным имуществом, в сумме 54 000,0 тыс. руб., на 2023 и 2024 годы в сумме 50 000,0 тыс.руб. ежегодно.

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 2022-2024 годы планируется в размере 900,0 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 2022 год на основании прогнозов, предоставленных главными администраторами данных поступлений - комитетом по управлению муниципальным имуществом, комитетом градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка, комитетом жилищно-коммунального хозяйства администрации города Новокузнецка в сумме 56 541,4 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2021 год в сумме 65 749,7 тыс.руб.), на 2023 год в сумме 57 999,7 тыс.руб., на 2024 год в сумме 59 934,4 тыс.руб., в том числе:

* плата за наем жилых помещений на 2022 год в сумме 26 894,4 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2021 год в сумме 25 419,7 тыс. руб.); поступления на 2023 год и 2024 год 27 449,7 тыс. руб. и 28 445,4 тыс. руб., соответственно;
* плата за размещение наружной рекламы на 2022-2024 года в сумме 7 072,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2021 год в сумме 6 342,0 тыс. руб.);
* плата за размещение нестационарных торговых объектов на 2022 год в сумме 22 575,0 тыс. руб., в 2023 году в сумме 23 478,0 тыс.руб., в 2024 году в сумме 24 417,0 тыс.руб. (при ожидаемом поступлении за 2021 год в сумме 23 000,0 тыс. руб.).

В целом, рост поступлений в 2021 году связан с поступлениями платы, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена в сумме 9 565,1 тыс.руб.

**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 2022 год в сумме 176 062,4 тыс. руб., при ожидаемом поступлении в текущем году в сумме 170 023,1 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;

- при условии выполнения плательщиками обязанности по внесению начисленной платы в полном объеме, сохранении уровня производства и показателей негативного воздействия, с применением индекса потребительских цен.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2023 год и 2024 год планируется в сумме 183 114,9 тыс. руб. и 190 429,1 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 2022 год в сумме 548 046,7 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2021 год в сумме 539 815,2 тыс. руб.), на 2023 год в сумме 570 729,2 тыс.руб., 2024 год в сумме 594 387,1 тыс. руб., в том числе:

* доходы от оказания информационных услуг на 2022 год в сумме 837,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2021 год в сумме 946,0 тыс. руб.), на 2023 и 2024 годы в сумме 870,0 тыс.руб. и 905,0 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 2022 год рассчитаны главными администраторами доходов – комитетами образования и науки, социальной защиты администрации города Новокузнецка с учетом стоимости и объемов планируемых к оказанию услуг. В 2022 году поступления составят 19 820,1 тыс. руб., на 2023-2024 годы запланировано 19 819,3 тыс.руб. ежегодно (при ожидаемом поступлении за 2021 год в сумме 18 605,0 тыс.руб.). В 2021 году, снижение по данному источнику дохода связано с сокращением объема предоставленных услуг в связи с пандемией коронавирусной инфекции.
* прогнозы по доходам от компенсации затрат на 2022-2024 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 администрации города Новокузнецка) в сумме 548 046,7 тыс.руб. на 2022 год, 570 729,2 тыс. руб. на 2023 год и 594 387,1 тыс. руб. на 2024 год, при ожидаемом поступлении за текущий год в размере 520 264,2 тыс.руб.. Ожидаемые поступления в связи с установлением обязанности подрядчика перечислять полученную им плату за проезд пассажиров и провоз багажа в бюджет запланированы на 2022 год в сумме 527 500,7 тыс.руб., (при ожидаемом поступлении за 2021 год в сумме 485 000,0 тыс.руб.), на 2023 год в сумме 550 183,2 тыс.руб., на 2024 год в сумме 573 841,1 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 2022 в сумме 20 000,0 тыс.руб., 2023 и 2024 годы в сумме 10 000,0 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, на 2022 год в сумме 15 000,0 тыс. руб., на 2023 – 2024 годы в сумме 5 000,0 тыс.руб. ежегодно (ожидаемое поступление за 2021 год в сумме 32 236,0 тыс. руб.). Рост показателей 2021 года связан с получением доходов от реализации имущества по адресам ул.Радищева, 34 (выкуп произведен ИП Мирошина А.Н.) на сумму 5 743,5 тыс.руб., ул.Обнорского, 29 (выкуп произведен ООО Томак) на сумму 7 875,0 тыс.руб.
* доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов на 2022-2024 годы в сумме 5 000,0 тыс.руб ежегодно, при ожидаемом поступлении за 2021 год в сумме 18 600,0 тыс. руб.

Прогноз поступлений на 2022-2024 годы основан на уменьшении общего количества ликвидных объектов недвижимого имущества и земельных участков в муниципальной собственности.

**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 2021 году.

Прогноз поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2022 год запланирован в сумме 29 417,7 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 16 327,0 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 5 003,8 тыс. руб. (администратор поступлений - управление дорожно-коммунального хозяйства и благоустройства администрации города Новокузнецка);
* административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, налагаемые мировыми судьями в сумме 3 463,0 тыс. руб. (администратор поступлений - управление по обеспечению деятельности мировых судей в Кузбассе).
* 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 1 730,0 тыс. руб. (администратор поступлений – управление внутренних дел по городу Новокузнецку);

Ожидаемые поступления в текущем году от штрафов составляют 32 005,4 тыс. руб., что больше на 2 587,7 тыс. руб. прогнозируемого периода, за счет погашения задолженности по штрафам, образовавшейся до 1 января 2020 года и разовых платежей.

Поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2022 и 2023 годах составят 29 497,8 тыс. руб. и 29 803,1 тыс. руб., соответственно.

**Прочие неналоговые доходы**

Прогноз поступлений прочих неналоговых доходов бюджета рассчитан администратором поступлений - комитетом градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка исходя из динамики фактических и ожидаемых поступлений в 2021 году. Поступления планируются на очередной финансовый год и на плановый период ежегодно в сумме 10 000,0 тыс. руб.

С ноября 2019 года в рамках реализации Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 01.07.2015 № 213 «Об утверждении Положения о порядке и условиях размещения видов объектов, перечень которых утвержден постановлением Правительства Российской Федерации от 03.12.2014 № 1300» комитет градостроительства и земельных ресурсов принимает решения о разрешении размещения объекта заявителем без предоставления земельного участка и установления сервитута, публичного сервитута или отказывает в разрешении размещения объекта. Решение о разрешении размещения объекта предоставляется с расчетом размера платы за использование земель или земельного участка (части земельного участка) для размещения. Данный размер платы поступает в бюджет города.

**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 2022 год в сумме 15 376 152,6 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 13 459 003,6 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 11 982 091,5 тыс. рублей.

Из общей суммы безвозмездных поступлений из областного бюджета предусмотрены:

на 2022 год дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 2 107 543,0 тыс. руб., субсидии в сумме 3 512 439,7 тыс. руб., субвенции в сумме 8 913 722,2 тыс. руб., иные межбюджетные трансферты в сумме 842 447,7 тыс. руб.;

на 2023 год дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 555 455,0 тыс. руб., субсидии в сумме 3 717 005,7 тыс. руб., субвенции в сумме 8 916 810,2 тыс. руб., иные межбюджетные трансферты в сумме 269 732,7 тыс. руб.;

на 2024 год дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 334 020,0 тыс. руб., субсидии в сумме 2 463 576,2 тыс. руб., субвенции в сумме 8 914 771,0 тыс. руб., иные межбюджетные трансферты в сумме 269 724,3 тыс. руб.

Прочие безвозмездные поступления, в соответствии с прогнозами главных администраторов доходов бюджета, предусмотрены на 2022-2024 годы в сумме 41 612,0 тыс. рублей.

**Прогноз выпадающих доходов бюджета Новокузнецкого городского округа**

В соответствии с нормативно правовыми актами, регулирующими поступления налоговых и неналоговых доходов, выпадающие доходы бюджета Новокузнецкого городского округа в 2021 году (оценка) составят 505 251,3 тыс. руб., в 2022 году 509 765,0 тыс. руб., в 2023 – 517 770,5 тыс. руб., в 2024 годах 525 218,6 тыс. руб., в том числе по следующим доходным источникам:

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Оценка  2021 год | Прогноз 2022 год | Прогноз 2023 год | Прогноз 2024 год |
| Земельный налог | 300 201,0 | 296 744,0 | 296 744,0 | 296 744,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 16,0 | 16,0 | 16,0 | 16,0 |
| Доходы от арендной платы за земельные участки | 202 046,4 | 210 128,2 | 218 533,3 | 227 274,7 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 2 987,9 | 2 876,8 | 2 477,2 | 1 183,9 |
| ВСЕГО | 505 251,3 | 509 765,0 | 517 770,5 | 525 218,6 |

**РАСХОДЫ**

Формирование расходной части бюджета осуществлялось в соответствии с порядком и методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета Новокузнецкого городского округа, утвержденным постановлением администрации города Новокузнецка от 10.04.2014 № 54 (в редакции от 20.04.2016 № 58).

В 2022 – 2024 годах расходная часть бюджета города формировалась с учетом необходимости безусловного исполнения всех принятых публично нормативных обязательств, сохранения мер социальной поддержки населения с применением принципа адресности и нуждаемости.

При планировании расходов на 2022 год:

сохранены целевые показатели повышения оплаты труда работников в сфере образования, культуры, социального обслуживания, установленные Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 01 июня 2012 г. № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы», от 28 декабря 2012 г. № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»;

предусмотрены средства на индексацию расходов по социальным выплатам населению с 1 января 2022 года на 4,0 процента, в том числе:

пособий на содержание ребенка, находящегося под опекой (попечительством), вознаграждений приемного родителя, детских пособий;

ежемесячных денежных выплат, установленных законами Кемеровской области «О мерах социальной поддержки отдельной категории ветеранов Великой Отечественной войны и ветеранов труда», «О мерах социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий».

Расходы на плановый период 2023 и 2024 годов сформированы исходя из объема бюджетных ассигнований, утвержденного на 2022 год с учетом планируемого сокращения (увеличения) действующих расходных обязательств.

Проект бюджета Новокузнецкого городского округа на 2022-2024 годы первоначально сформирован на основании 21 муниципальной программы, перечень которых утвержден распоряжением администрации города Новокузнецка от 20.09.2018 № 1341 (в редакции от 06.09.2021 № 1257).

Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ Новокузнецкого городского округа, по предложениям ГРБС, за счет всех источников финансирования составляет на 2022 год – 30 460 955 тыс. руб., на 2023 год – 29 295 474 тыс. руб., на 2024 год – 22 613 687 тыс. руб.

Проекты муниципальных программ на 2022-2024 г.г.

(тыс. руб.)

| № п/п | Наименование программ | Расходы в рамках программ за счет всех источников финансирования | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| 1 | Охрана окружающей среды и рациональное природопользование в границах Новокузнецкого городского округа | 6 225 | 6 065 | 6 065 |
| 2 | Основные направления развития территории Новокузнецкого городского округа | 98 831 | 67 101 | 66 952 |
| 3 | Комплексное благоустройство Новокузнецкого городского округа | 3 707 337 | 2 986 633 | 2 970 408 |
| 4 | Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Новокузнецка | 2 359 588 | 1 775 745 | 176 763 |
| 5 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности, безопасности на водных объектах территории Новокузнецкого городского округа | 2 697 616 | 260 563 | 260 563 |
| 6 | Обеспечение жилыми помещениями отдельных категорий граждан города Новокузнецка | 1 277 814 | 1 086 433 | 285 167 |
| 7 | Развитие культуры в городе Новокузнецке | 724 926 | 676 998 | 648 580 |
| 8 | Организация и развитие пассажирских перевозок и координация работы операторов связи на территории Новокузнецкого городского округа | 5 280 094 | 4 875 695 | 4 058 590 |
| 9 | Управление муниципальным имуществом Новокузнецкого городского округа | 69 495 | 59 448 | 61 362 |
| 10 | Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Новокузнецке | 323 881 | 14 603 | 14 603 |
| 11 | Реализация молодёжной политики в городе Новокузнецке | 16 953 | 16 422 | 16 333 |
| 12 | Развитие физической культуры и массового спорта Новокузнецкого городского округа | 899 352 | 775 609 | 367 039 |
| 13 | Развитие и функционирование системы образования города Новокузнецка | 11 104 531 | 10 815 057 | 10 540 333 |
| 14 | Защита прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, прав недееспособных граждан | 312 133 | 312 133 | 312 133 |
| 15 | Развитие системы социальной защиты населения города Новокузнецка | 1 096 785 | 1 097 470 | 1 108 037 |
| 16 | Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городе Новокузнецке | 13 212 | 13 212 | 13 212 |
| 17 | Управление муниципальными финансами Новокузнецкого городского округа | 365 000 | 397 000 | 400 500 |
| 18 | Формирование современной городской среды на территории Новокузнецкого городского округа на 2018-2024 годы | 332 543 | 335 043 | 335 041 |
| 19 | Обеспечение комфортного проживания в секторе индивидуальной жилой застройки | 434 257 | 1 650 058 | 557 307 |
|  | **Всего по проектам программ** | **28 692 571** | **27 221 288** | **22 198 987** |

Утвержденные муниципальные программы на 2022-2024 г.г.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование программ | Расходы в рамках программ за счет всех источников финансирования | | |
| 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| 1 | Развитие внутренного и въездного туризма на территории Новокузнецкого городского округа | 1 558 | 964 | 964 |
| 2 | Стимулирование развития жилищного строительства на территории Новокузнецкого городского округа | 1 766 826 | 2 073 222 | 413 736 |
|  | **Всего по утвержденным программам** | **1 768 384** | **2 074 186** | **414 700** |

Доля программных расходов на 2022 год, по предложениям ГРБС, составила 97,9%.

Наибольший удельный вес в программных расходах 2022-2024 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%;
* «Комплексное благоустройство территории Новокузнецкого городского округа» - 12%;
* «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Новокузнецка» - 5%;
* «Стимулирование развития жилищного строительства на территории Новокузнецкого городского округа» - 5%.

Непрограммные направления расходов на 2022 год, по предложениям ГРБС, составляют 646 345 тыс. руб. или 2,1 % от общей суммы расходов, на 2023 год – 586 454 тыс. руб. или 2 %, на 2024 год – 577 266 тыс. руб. или 2,5%.

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

* на содержание администрации города Новокузнецка и районных администраций;
* на содержание Комитета городского контроля, Финансового управления, 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 другие непрограммные расходы.

В соответствии с предложениями ГРБС, общая сумма расходов на исполнение **местных полномочий** в 2022 году составляет **15 984 993 тыс. руб.,** в 2023 году – 15 216 203 тыс. руб., в 2024 году – 14 019 294 тыс. руб.

При формировании проекта бюджета все расходы сгруппированы следующим образом.

Сумма расходов на **обязательные** направления в 2022 году составляет 14 068 706тыс.руб., в том числе:

* фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений, согласованный с Министерством финансов Кузбасса, в сумме 4 235 584 тыс. руб.;
* заработная плата работников отраслей экономики, в том числе работникам горэлектротранспорта, а также оказание услуг СМИ и аутсорсинг (образовательных учреждений и учреждений культуры), в сумме 2 384 276 тыс. руб.;
* меры социальной поддержки, расходы на питание детей в образовательных учреждениях в сумме 364 614 тыс. руб.;
* предпринимательская и иная приносящая доход деятельность казенных учреждений в сумме 54 310 тыс. руб.;
* резервный фонд, проценты по обслуживанию муниципального долга, оплата по исполнительным документам, расходы на выборы в НГСНД - 471 920 тыс. руб.;
* оплата налогов в сумме 124 607 тыс. руб.;
* коммунальные расходы муниципальных учреждений и расходы на погашение кредиторской задолженности с РСО в части КВД в сумме 1 056 353 тыс. руб.;
* на содержание учреждений, в том числе на связь, ГСМ, охрану, содержание мест накопления ТКО, доставка питьевой воды населению (проживающим на подработанных территориях Орджоникидзевского района, Куйбышевского района, Кузнецкого района, горных отводов шахт) и прочие расходы в сумме 703 404 тыс. руб.;
* на исполнение ранее (2020-2021 г.г.) заключенных договоров в сумме 3 459 718 тыс. руб., из них на социальный заказ на перевозку пассажиров автомобильным транспортом - 2 910 821 тыс. руб, на текущее содержание объектов благоустройства – 407 319 тыс. руб., на выполнение инженерных изысканий и проектных работ по объекту: «Строительство моста через р. Томь на шоссе Притомское Орджоникидзевского района г. Новокузнецка» – 111 695 тыс. руб., и другие;
* расходы на пополнение материального запаса в целях ГО и ЧС в сумме 13 844  тыс. руб.;
* на софинансирование региональных программ и национальных проектов в сумме 1 200 076 тыс. руб., в том числе

Софинансирование расходов на 2022 год

(тыс. руб.)

| Наименование расходов | Сумма |
| --- | --- |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 10 000,0 |
| Реализация программ формирования современной городской среды | 24 119,3 |
| Мероприятия направленные на выполнение работ по благоустройству дворовых территорий за счет средств заинтересованных лиц | 25 200,0 |
| Строительство сетей водоснабжения | 10 600,0 |
| Обеспечение жильем социальных категорий граждан, установленных законодательством Кемеровской области | 1 000,0 |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, осуществляемых за счет средств местных бюджетов | 550 000,0 |
| Реализация мер в области государственной молодежной политики | 290,0 |
| Инициативное бюджетирование | 10 500,0 |
| Капитальный ремонт МБОУ «ООШ №43» | 27 892,2 |
| Капитальный ремонт МБОУ «ООШ №83» | 16 100,0 |
| Капитальный ремонт МБОУ «СОШ №37» | 14 030,0 |
| Капитальный ремонт МКОУ «Специальная школа № 30» | 9 750,0 |
| Капитальный ремонт МБ НОУ «Лицей №84» | 13 332,8 |
| Создание виртуальных концертных залов | 111,1 |
| Подготовка и проведение празднования на федеральном уровне памятных дат Кемеровской области - Кузбасса | 111,1 |
| Поддержка экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока | 181,0 |
| Этнокультурное развитие наций и народностей Кемеровской области - Кузбасса | 93,3 |
| «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы» | 169,8 |
| Капитальный ремонт Новокузнецкого спортивного квартала | 52 968,3 |
| Квартиры ветеранам боевых действий и инвалидам | 11 629,0 |
| Строительство улично-дорожной сети и ливневой канализации м-н 7 Новоильинского района, стройконтроль по объекту | 39 002,4 |
| Строительство внеквартальных инженерных сетей м-н 7 Новоильинского района, стройконтроль по объекту | 82 958,2 |
| Строительство автомобильной дороги на участке Пойменного шоссе к Новокузнецкой городской инфекционной больнице № 8 | 49 950,5 |
| Строительство УДС в микрорайоне № 24 Новоильинского района | 150 000,0 |
| Реконструкция объекта: "Южная автомагистраль (3 этап) | 29 845,5 |
| Автомобильные дороги общего пользвания местного значения Новокузнецкого городского округа (во всех районах города) | 63 626,5 |
| Общественные пространства (ремонт пешеходных тротуаров НГО) | 6 615,0 |
| **ВСЕГО** | **1 200 076,0** |

Расходы на **необходимые** направления расходов в 2022 году составляют 1 916 287 тыс. руб., в том числе:

* на мероприятия районных администраций по трудоустройству несовершеннолетних, поддержку НКО, в сумме 15 241 тыс. руб.;
* на текущий и капитальный ремонт в сумме 579 881 тыс. руб.;
* на строительство и реконструкцию в сумме 108 748 тыс. руб.;
* на разработку проектно-сметной документации в сумме 75 163 тыс. руб.;
* на выполнение предписаний надзорных органов в сумме 440 260 тыс. руб.;
* на модернизацию ИТ-инфраструктуры, проведение мероприятий в рамках энергоменеджемента в сумме 4 878 тыс. руб.;
* на установку АПС, видеонаблюдения, металлодетекторов и т.п. в сумме 250 962 тыс. руб.;
* на проведение общегородских мероприятия в сумме 48 971 тыс. руб.;
* на прочие расходы, в том числе снос аварийных домов и зданий, приобретение жилых помещений во исполнение решений судов и нуждающимся, выкуп нежилых помещений в аврийных домах, приоретение основных средств, материальных запасов, медосмотр, повышение квалификации, внесение изменений в документы территориального планирования и градостроительного занированиягор НГО, командировочные расходы, оценка уязвимости и транспортной безопасности мостов, подготовка и проверка достоверности сметной стоиомсти объектов и другие расходы в сумме 392 185 тыс. руб.

Базовым принципом бюджетной и налоговой политики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов является обеспечение долгосрочной сбалансированности бюджета Новокузнецкого городского округа с учетом существующих бюджетных ограничений, решение текущих и перспективных задач наиболее эффективным способом.

Принимая во внимание, что доходная часть бюджета Новокузнецкого городского округа, с учетом источников финансирования дефицита бюджета, на 2022 год составит **10 261 111** тыс. руб., **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 2023-2024 годы в 100% объеме учтены условно утверждаемые расходы, обязательные направления в 2023 году - 68%, в 2024 году - 85% от потребности ГРБС.

Таким образом, расходы на выполнение **местных полномочий** в 2022 году составят **10 261 111,0** тыс. руб., в 2023 году – **8 475 062,0** тыс. руб., в 2024 году – **8 308 894,0** тыс. руб.

Межбюджетные трансферты включены в расходную часть проекта бюджета Новокузнецкого городского округа на 2022 год в соответствии с проектом Закона Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2022 и на плановый период 2023 и 2024 годов» (1 чтение). Расходы за счет переданных полномочий в 2022 году составят **13 268 609,6** тыс. руб., в 2023 году – **12 903 548,6** тыс. руб., в 2024 году – **11 648 071,5** тыс. руб.

Бюджет Новокузнецкого городского округа по расходам на **2022 год** составит **23 529 720,6** тыс. руб., на **2023-2024** годы **21 378 610,6** тыс. руб. и **19 956 965,5** тыс. руб. соответственно.

В общей сумме расходов проекта бюджета города предусмотрены условно утвержденные расходы, в том числе на 2023 год в сумме 211 877 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 415 445 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 2022 год – **445 128,0** тыс.руб. или **8,0 %** от объема 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 – **2 375 248,5** тыс. руб.;

- погашение кредитов, предоставленных ранее кредитными организациями- **1 025 000,0** тыс. руб.,

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

На 2023 год **– 101 575,0** тыс.руб. или **1,8 %** от объема 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- **1 919 675,0** тыс. руб;

- погашение кредитов, предоставленных ранее кредитными организациями- **1 800 000,0** тыс. руб.,

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

На 2023 год **– 22 730,0** тыс.руб. или **0,5 %** от объема 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 – **40 830,0** тыс. руб;

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

И.о. заместителя Главы города -

начальника Финансового управления

города Новокузнецка Е.П.Величко