1 чтение

**Пояснительная записка к проекту бюджета Новокузнецкого**

**городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

Проект бюджета Новокузнецкого городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, и с учётом:

* прогноза социально-экономического развития Новокузнецкого городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов и предварительных итогов социально–экономического развития Новокузнецкого городского округа;
* проекта Закона Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (1 чтение);
* основных направлений бюджетной и налоговой политики Новокузнецкого городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;
* оценки ожидаемого исполнения бюджета города за 2023 год;
* федерального и областного бюджетного и налогового законодательства.

**ДОХОДЫ**

Прогноз доходов бюджета города на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов определён, исходя из действующего налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Кемеровской области - Кузбасса и муниципальных правовых актов Новокузнецкого городского округа.

Проектом бюджета Новокузнецкого городского округа предлагается установить:

на 2024 год:

* доходы городского бюджета в сумме 27 079 833,8 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 9 622 971,8 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 17 404 948,0 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 51 914,0 тыс. рублей.

на 2025 год:

* доходы городского бюджета в сумме 23 743 883,1 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 9 797 389,5 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 13 907 585,6 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 38 908,0 тыс. рублей.

на 2026 год:

* доходы городского бюджета в сумме 23 301 203,6 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 9 909 588,9 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 13 379 006,7 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 12 608,0 тыс. рублей.

Структура планируемых доходов бюджета на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов представлена в таблице 1 ниже.

таблица (тыс. руб.)

| Наименование доходов бюджета | Прогноз поступлений (1 чтение) | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 9 622 972 | 9 797 390 | 9 909 589 |
| НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | *8 353 884* | *8 482 851* | *8 548 671* |
| Налог на доходы физических лиц | 5 820 000 | 5 936 000 | 5 989 000 |
| *Общий норматив отчислений* | *(31,59%; 27,43%)* | *(31,94%; 27,74%)* | *(32,0%; 27,79%)* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *60,5* | *60,6* | *60,4* |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 59 247 | 63 359 | 67 224 |
| *Норматив отчислений* | *0,6954%* | *0,6954%* | *0,6954%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,6* | *0,6* | *0,7* |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 766 500 | 768 000 | 769 600 |
| *Норматив отчислений* | *30,72%* | *30,66%* | *30,60%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *8,0* | *7,8* | *7,8* |
| Единый сельскохозяйственный налог\* | 3 602 | 3 602 | 3 602 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения\* | 127 500 | 128 000 | 128 500 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *1,3* | *1,3* | *1,3* |
| Налог на имущество физических лиц\* | 162 600 | 163 700 | 164 800 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *1,7* | *1,7* | *1,7* |
| Транспортный налог | 26 750 | 27 000 | 27 250 |
| *Норматив отчислений* | *5,0%* | *5,0%* | *5,0%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,3* | *0,3* | *0,3* |
| Земельный налог\* | 1 287 000 | 1 292 000 | 1 297 000 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *13,4* | *13,2* | *13,1* |
| Государственная пошлина\* | 100 685 | 101 190 | 101 695 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *1,0* | *1,0* | *1,0* |
| *НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ* | *1 269 088* | *1 314 538* | *1 360 918* |
| 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)\* | 325 893 | 338 929 | 352 486 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *3,4* | *3,5* | *3,6* |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)\* | 55 000 | 55 000 | 55 000 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,6* | *0,6* | *0,6* |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий\* | 300 | 0 | 0 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 69 713 | 72 938 | 75 212 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 37 244 | 37 244 | 37 244 |
| *Норматив отчислений* | *60,0%* | *60,0%* | *60,0%* |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,4* | *0,4* | *0,4* |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства\* | 734 627 | 763 023 | 792 583 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 10 000 | 10 300 | 10 300 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 34 205 | 34 998 | 35 987 |
| *Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов, %* | *0,4* | *0,4* | *0,4* |
| Прочие неналоговые доходы\* | 2 106,0 | 2 106,0 | 2 106,0 |
| *\*Норматив отчислений* | *100,0%* | *100,0%* | *100,0%* |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ | 17 404 948 | 13 907 586 | 13 379 007 |
| *Удельный вес в структуре доходов, %* | *64,3* | *58,6* | *57,4* |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1 987 581 | 379 020 | 0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 2 483 808 | 646 113 | 494 314 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 12 660 121 | 12 605 296 | 12 607 536 |
| Иные межбюджетные трансферты | 273 438 | 277 157 | 277 157 |
| ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 51 914 | 38 908 | 12 608 |
| **Всего доходов** | **27 079 834** | **23 743 883** | **23 301 204** |

**НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Проектом предлагается установить объем налоговых доходов на 2024 год в размере 8 353 883,9 тыс. руб., на 2025 в размере 8 482 851,2 тыс. руб., на 2026 год в размере 8 548 671,1 тыс. руб.

**Налог на доходы физических лиц**

Объём поступлений в бюджет города налога на доходы физических лиц рассчитан на основании прогнозных показателей главных администраторов дохода - Инспекций Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку и сведений предоставленных дополнительно налоговыми органами о поступлениях из других регионов на ОКТМО 32731000 (Новокузнецкий городской округ).

Расчет поступлений по налогу на доходы физических лиц составлен в условиях действия главы 23 части второй Налогового кодексд Российской Федерации, с учетом:

1) нормативов отчислений в местный бюджет:

- 15%, установленного в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее *–* БК РФ) (за исключением налога на доходы физических лиц в отношении доходов, указанных в абзацах 35, 36 и 39 статьи 50 и абзаце 7 пункта 2 статьи 61.2 БК РФ);

- 13%, установленного в соответствии с БК РФ в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей;

2) дополнительных нормативов отчислений, установленных приложением № 2 к проекту Закона Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (1 чтение):

- по кодам бюджетной классификации доходов 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, 1 01 02130 01 0000 110:

на 2024 год в размере 16,59%;

на 2025 год в размере 16,94%;

на 2026 год в размере 17,00%;

- по кодам бюджетной классификации доходов 1 01 02080 01 0000 110, 1 01 02100 01 0000 110, 1 01 02110 01 0000 110, 1 01 02140 01 0000 110:

на 2024 год в размере 14,43%;

на 2025 год в размере 14,74%;

на 2026 год в размере 14,79%.

Также в расчете прогнозных показателей на 2024-2026 годы учтены оценка поступлений налога, динамика разовых платежей за 2023 год.

Поступление налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет городского округа, на 2024 год прогнозируется в сумме 5 820 000,0 тыс. руб., на 2025 год в сумме 5 936 000,0 тыс. руб., на 2026 год в сумме 5 989 000,0 тыс. руб.

**Акцизы**

Прогноз учитывает дифференцированные нормативы отчислений в бюджет Новокузнецкого городского округа от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, установленные приложением № 3 к проекту Закону Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (1 чтение) в размере 0,6954% ежегодно (на 2023 год норматив установлен в размере в размере 0,7001%).

Поступления по акцизам составят на 2024 год 59 246,9 тыс. руб., на 2025 год 63 359,2 тыс. руб. и на 2026 год 67 224,1 тыс. руб.

Поступления по акцизам на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимым на территории Российской Федерации, являются одним из источников доходов муниципального дорожного фонда, созданного в Новокузнецком городском округе в соответствии с решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 30.10.2013 № 14/118 «О муниципальном дорожном фонде Новокузнецкого городского округа».

**Налоги на совокупный доход**

**(специальные налоговые режимы)**

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.

В соответствии с Законом Кемеровской области от 24.11.2005 № 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.

Прогноз учитывает дифференцированные нормативы отчислений в бюджет Новокузнецкого городского округа от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, установленные приложением № 4 к проекту Закону Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (1 чтение) в размере 0,72% на 2024, 2025 год в размере 0,66% и на 2026 год в размере 0,60%.

Учитывая, что в прогнозные показатели главных администраторов дохода - Инспекций Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку не включены поступления, по плательщикам налога из других регионов (по другим ОКТМО), расчёт прогнозируемых поступлений на 2024-2026 годы выполнен с учётом информации предоставленной дополнительно налоговыми органами о поступлениях из других регионов на ОКТМО 32731000 (Новокузнецкий городской округ).

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения запланированы в сумме 766 500,0 тыс. руб. на 2024 год. На 2025 год в сумме 768 000,0 тыс. руб. на 2026 год в сумме 769 600,0 тыс. руб.

При расчете поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2024-2026 годы применен расчетный коэффициент роста налоговой базы, используемый налоговыми органами города.

Поступления единого сельскохозяйственного налога запланированы на основании данных главных администраторов дохода - Инспекций Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку в сумме 3 602,0 тыс. руб. на 2024-2026 годы.

Прогноз поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, запланирован на основании данных главных администраторов дохода - Инспекций Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку на 2024 год в сумме 127 500,0 тыс. руб., на 2025 год 128 000,0 тыс. руб. и на 2026 год 128 500,0 тыс. руб.

В связи с отменой единого налога на вменённый доход с 2021 года в проекте бюджета поступления не планируются.

**Налог на имущество физических лиц**

Прогноз поступлений налога на имущество физических лиц составлен в соответствии с главой 32 «Налог на имущество физических лиц» Налогового кодекса Российской Федерации, с учетом прогноза главных администраторов дохода - Инспекций Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку.

Учитывая, что в прогнозных показателях предоставленных налоговыми органами города не учтены поступления налога от плательщиков других регионов на ОКТМО 32731000 (Новокузнецкий городской округ) в оценку прогнозных показателях 2024-2026 годов включены данные предоставленные дополнительно налоговыми органами и показатели отчёта «1-БС «Помесячное распределение поступлений в консолидированный бюджет субъекта Российской Федерации по основным видам администрируемых ФНС России доходов, предусмотренных утвержденным Законом о бюджете субъекта Российской Федерации и законами о бюджетах муниципальных образований»».

При расчете поступлений по налогу на имущество физических лиц на 2024-2026 годы применен расчетный коэффициент роста налоговой базы, используемый налоговыми органами города.

Прогноз поступлений на 2024 год составит 162 600,0 тыс. руб., на 2025 и 2026 годы 163 700,0 тыс. руб. и 164 800,0 тыс. руб., соответственно.

В соответствии с Федеральным законом от 3 июля 2016 года № 237-ФЗ «О государственной кадастровой оценке» (далее – Закон о государственной кадастровой оценке), с Приказом Комитета по управлению государственным имуществом Кузбасса от 21.09.2023 №4-2/1951-п «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости зданий, помещений, сооружений, объектов незавершенного строительства, машино-мест, расположенных на территории Кемеровской области - Кузбасса» государственным бюджетным учреждением «Центр государственной кадастровой оценки и технической инвентаризации Кузбасса» (далее - ГБУ «Центр ГКО и ТИ Кузбасса») определена кадастровая стоимость зданий, помещений, сооружений, объектов незавершенного строительства, машино-мест, расположенных на территории Кемеровской области - Кузбасса. Данная кадастровая стоимость будет действовать с 1 января 2024 года.

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации налог имущество физических лиц подлежит уплате налогоплательщиками в срок не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом. В 2024 году физическими лицами налог подлежит уплате за 2023 год по действующей на текущий момент кадастровой стоимости имущества. По новой кадастровой стоимости физические лица уплачивать налог будут в 2025 году за 2024 год.

В прогнозных показателях 2025 и 2026 годов налог на имущество физических лиц расчитан исходя из действующей на момент формирования бюджета кадастровой стоимости зданий, помещений, сооружений, объектов незавершенного строительства, машино-мест.

**Транспортный налог**

В соответствии с Законом Кемеровской области от 24.11.2005 № 134-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области - Кузбассе» установлен единый норматив отчислений в бюджеты городских округов от транспортного налога в размере 5 процентов от суммы налога, подлежащей перечислению в областной бюджет.

Прогноз поступлений транспортного налога представлен главными администраторами дохода - Инспекциями Федеральной налоговой службы по городу Новокузнецку.

Поступление транспортного налога в бюджет прогнозируется на 2024 год в сумме 26 750,0 тыс. руб., в том числе транспортного налога с организаций в сумме 5 617,5 тыс. руб. и транспортного налога с физических лиц в сумме 21 132,5 тыс. руб.

В 2025 году поступления по транспортному налогу складываются из поступлений по транспортному налогу с физических лиц в сумме 21 330,0 тыс. руб. и транспортному налогу с организаций в сумме 5 670,0 тыс. руб. и составят 27 000,0 тыс. руб.;

В 2026 году поступления по транспортному налогу складываются из поступлений по транспортному налогу с физических лиц в сумме 21 527,5 тыс. руб. и транспортному налогу с организаций в сумме 5 722,5 тыс. руб. и составят 27 250,0 тыс. руб.

Поступления от транспортного налога, являются одним из источников доходов муниципального дорожного фонда, созданного в Новокузнецком городском округе.

**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, изменениями федерального законодательства, постановлением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 29 ноября 2006 г. № 3/5 «Об утверждении Положения о земельном налоге на территории города Новокузнецка», с учетом динамики фактических поступлений и ожидаемого поступления до конца года.

В соответствии с Федеральным законом от 3 июля 2016 года № 237-ФЗ «О государственной кадастровой оценке» (далее – Закон о государственной кадастровой оценке), с Приказом Комитета по управлению государственным имуществом Кузбасса от 06.10.2020 №4-2/1724-п «О проведении в 2022 году государственной кадастровой оценки земельных участков, расположенных на территории Кемеровской области – Кузбасса» государственным бюджетным учреждением «Центр государственной кадастровой оценки и технической инвентаризации Кузбасса» (далее - ГБУ «Центр ГКО и ТИ Кузбасса») определена государственная кадастровая оценка объектов недвижимости в отношении всех земельных участков, учтенных в Едином государственном реестре недвижимости на территории Кемеровской области – Кузбасса на 1 января 2022 года. Новая кадастровая оценка начала действовать с 1 января 2023 года.

В рамках антикризисных мер в 2023 году Федеральным законом от 26.03.2022 № 67-ФЗ были определены [особенности исчисления](consultantplus://offline/ref=8E56DB886207E17D1E5727C0C75F13394F6205ECBF9C39FEEFC607949CECE577F12419FEFEBFE4144A9763478025C182E291564349D5F65Ft4QEF) налоговой базы по земельном налогу: если кадастровая стоимость земельного участка, внесенная в Единый государственный реестр недвижимости (далее – ЕГРН) и применяемая с 01.01.2023, больше стоимости из ЕГРН, применяемой с 01.01.2022, то для расчета используются показатели 2022 года. То есть, в текущем году установлен «мораторий» на увеличение налоговой нагрузки по земельному налогу. Данное правило не действует, если кадастровая стоимость участка увеличилась из-за изменения его характеристик.

Ожидаемые поступления по земельному налогу в 2023 году составят 1 300 000,0 тыс. руб. (в том числе: земельный налог организаций в сумме 1 265 000,0 тыс. руб., земельный налог физических лиц в сумме 35 000,0 тыс. руб.).

Поступления по земельному налогу на 2024 год запланированы в сумме 1 287 000,0 тыс. руб., в том числе налог с: организаций 1 252 251,0 тыс. руб., физических лиц 34 749,0 тыс. руб.

Расчет поступлений земельного налога на 2024 год предусматривает возможные потери бюджета Новокузнецкого городского округа в связи с пересмотром результатов государственной кадастровой оценки земельных участков. С 2023 года действует обязательный «досудебный» порядок, снижения кадастровой стоимости до установления её в размере рыночной. С апреля текущего года подано 647 заявлений (часть из них 362 подана повторно), из них имеют положительное решение об установлении кадастровой стоимости в размере рыночной 92 заявления (выпадающие доходы в сумме 31,2 млн. руб.).

Поступления по земельному налогу на 2025 - 2026 годы запланированы в сумме 1 292 000,0 тыс. руб. и 1 297 000,0 тыс. руб. соответственно.

**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 администрации города Новокузнецка.

Общий объем поступлений государственной пошлины в городской бюджет прогнозируется на 2024 год в сумме 100 685,0 тыс. руб., на 2025 год в сумме 101 190,0 тыс. руб., на 2026 год в сумме 101 695,0 тыс.руб.

В составе прогнозируемых доходов на 2024-2026 годы учтены следующие виды государственной пошлины:

* по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 2024 год в сумме 100 500,0 тыс. руб., на 2025 год в сумме 101 000,0 тыс. руб., на 2026 год в сумме 101 500,0 тыс. руб.;
* за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции на 2024 год в сумме 185,0 тыс. руб, на 2025 год в сумме 190,0 тыс.руб., на 2026 год в сумме 195,0 тыс.руб.

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

**НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Проектом предлагается установить объем неналоговых доходов на 2024 год в размере 1 269 087,9 тыс. руб., на 2025 год в размере 1 314 538,3 тыс. руб., на 2026 год в размере 1 360 917,8 тыс. руб.

**Арендная плата за землю**

Прогноз поступлений по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, на 2024 год рассчитан в сумме 325 893,0 тыс. руб. Ожидаемые поступления в текущем году составляют 300 000,0 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», действующей кадастровой оценкой земель, прогнозом поступлений от вновь заключаемых и расторгаемых договоров аренды земельных участков и проводимой работы по взысканию задолженности.

Прогноз поступления арендной платы за земельные участки на 2025-2026 годы рассчитан с применением коэффициента инфляции и составляет на 2025 год в сумме 338 929,0 тыс. руб., на 2026 год в сумме 352 486,0 тыс. руб.

**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 2024-2026 гг. по данным администратора доходов - комитета по управлению муниципальным имуществом, в сумме 55 000,0 тыс. руб. ежегодно (ожидаемое исполнение за 2023 год в суммк 65 000,0 тыс. руб.). В прогнозируемых периодах 2024-2026гг учитывается увеличение стомиости арендной платы за недвижимое имущество, заключение новых договоров аренды.

Снижение прогнозных показателей на 2024-2026гг по сравнению с текущим годом связано с поступлением в 2023 году доходов от погашения задолженности прошлых периодов.

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 планируются только на 2024 год в размере 300,0 тыс. руб. В соответствии с Федеральным законом от 27.12.2019 № 485-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и Федеральный закон «О защите конкуренции» муниципальные унитарные предприятия подлежат ликвидации или реорганизации по решению учредителя до 1 января 2025 года. В связи с этим на 2025 и 2026 годы поступления не запланированы. На прогнозируемые периоды возможны суммы поступлений, имеющие разовый характер, связанный с перечислениями средств, оставшихся после ликвидации предприятий.

**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 основании прогнозов, предоставленных главными администраторами данных поступлений - комитетом по управлению муниципальным имуществом города Новокузнецка, комитетами градостроительства и земельных ресурсов, жилищно-коммунального хозяйства администрации города Новокузнецка на 2024 год и на плановый период в сумме 69 712,8 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2023 год в сумме 72 662,0 тыс. руб.), на 2025 год в сумме 72 938,0 тыс. руб., на 2026 год в сумме 75 212,0 тыс. руб., в том числе:

* плата за наем жилых помещений на 2024 год в сумме 31 935,8 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2023 год в сумме 31 650,0 тыс. руб.); поступления на 2025 год и 2026 год 34 066,0 тыс. руб. и 35 202,0 соответственно;
* плата за размещение наружной рекламы на 2024-2026 года в сумме 10 413,0 тыс. руб. ежегодно (при ожидаемом поступлении за 2023 год в сумме 12 000,0 тыс. руб.);
* плата за размещение нестационарных торговых объектов на 2024 год в сумме 27 364,0 тыс. руб., в 2025 году в сумме 28 459,0 тыс.руб., в 2026 году в сумме 29 597,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2023 год в сумме 26 312,0 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 2024-2026 годы в сумме 37 244,3 тыс. руб. ежегодно, при ожидаемом поступлении в текущем году в сумме 83 915,0 тыс. руб.

Согласно ст. [62](consultantplus://offline/ref=FD2F717D95A0D2AADDDA3BABC8E925F5C1D06B91AB23D38C1A0AB42F50F33F878263FAF72FFE41B8E1B647A2D77DF5EDEA01CAC519f0lDK) Бюджетного кодекса РФ плата за негативное воздействие на окружающую среду подлежит зачислению в бюджеты городских округов по нормативу 60 процентов.

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2021 № 446-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об охране окружающей среды» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» с 01.09.2022 носят целевой характер и используются в соответствии с планом природоохранных мероприятий, разрабатываемых и утверждаемых уполномоченным органом государственной власти субъекта Российской Федерации по согласованию с уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти.

**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 2024 год в сумме 734 627,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2023 год в сумме 740 284,5 тыс. руб.), на 2025 год в сумме 763 023,0 тыс.руб., 2026 год в сумме 792 583,0 тыс. руб., в том числе:

* доходы от оказания информационных услуг на 2024 год в сумме 1 145,0 тыс. руб. (при ожидаемом поступлении за 2023 год в сумме 1000,0 тыс. руб.), на 2025 и 2026 годы в сумме 1 191,0 тыс. руб. и 1 239,0 тыс. руб. соответственно. Прогноз составлен по данным главного администратора доходов - комитета градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка;
* прочие доходы от оказания платных услуг рассчитаны главными администраторами доходов – комитетами образования и науки, социальной защиты администрации города Новокузнецка с учетом стоимости и объемов планируемых к оказанию услуг. На 2024-2026 годы прогноз поступлений составит 22 882,0 тыс. руб. ежегодно (при ожидаемом поступлении за 2023 год в сумме 30 579,0 тыс. руб.). Снижение поступлений связано с передачей МКОУ «Детский дом - школа №95»«Дом детства», МКУ «Детский дом «Остров надежды», МКОУ «Специальная школа - интернат №66» в государственную собственность. В 2023 году поступления по ним составили 8 584,4 тыс.руб.;
* доходы от компенсации затрат на 2024-2026 годы запланированы на основании показателей, предоставленных главными администраторами доходов (районными администрациями и администрацией 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 710 600,0 тыс. руб. на 2024 год, 738 950,0 тыс. руб. на 2025 год и 768 462,0 тыс. руб. на 2026 год, при ожидаемом поступлении за текущий год в размере 708 705,5 тыс. руб. Ожидаемые поступления по плате граждан за проезд пассажиров и провоз багажа запланированы на 2024 год в сумме 691 090,0 тыс. руб., (при ожидаемом поступлении за 2023 год в сумме 652 000,0 тыс. руб.), на 2025 год в сумме 719 425,0 тыс. руб., на 2026 год в сумме 748 921,0 тыс. руб. Прогноз предоставлен главным администратором управлением по транспорту и связи администрации города Новокузнецка.

**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 города Новокузнецка.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются на 2024 год в сумме 10 000,0 тыс. руб., на 2025-2026 годы в сумме 10 300,0 тыс. руб., в том числе:

* 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. Прогноз на 2024 год в сумме 5 000,0 тыс. руб., на 2025-2026 годы в сумме 5 300,0 тыс. руб. (ожидаемое поступление за 2023 год в сумме 39 038,0 тыс. руб.);
* доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, прогноз на 2024-2026 годы в сумме 5 000,0 тыс. руб ежегодно, при ожидаемом поступлении за 2023 год в сумме 24 000,0 тыс. руб.

Прогноз поступлений на 2024-2026 годы основан на уменьшении общего количества ликвидных объектов недвижимого имущества и земельных участков в муниципальной собственности и получением в текущем году доходов разового характера от реализации объектов имущества.

**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 2023 году.

Прогноз поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2024 год запланирован в сумме 34 204,8 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 22 880,0 тыс. руб. (главный 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 3 900,0 тыс. руб. (главный 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 3 702,5 тыс. руб. (главный администратор поступлений - управление по обеспечению деятельности мировых судей в Кузбассе);
* административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов, налагаемые административными комиссиями районных администраций города Новокузнецка в сумме 2 045,0 тыс. руб.

Ожидаемые поступления в текущем году доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба составляют 61 912,0 тыс. руб., что больше на 27 707,2 тыс. руб. прогнозируемого периода. Рост сложился за счет погашения задолженности по штрафам, образовавшейся до 1 января 2020 года в сумме 5 164,9 тыс. руб. и разовых платежей в сумме 22 542,3 тыс. руб. Разовые платежи перечислены в таблице 2.

таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Главный администратор доходов | Наименование кода поступлений в бюджет | Сумма |
| Южно-Сибирского межрегионального Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования | Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде | 2 886,0 |
| Управление по обеспечению деятельности мировых судей в Кузбассе | Административные штрафы, установленные Главой 19 КоАП РФ, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями | 7 000,0 |
| Администрация города Новокузнецка | Прочее возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (по решению суда) | 1 293,0 |
| Комитет градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка | 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) | 3 963,3 |
| Управление дорожно-коммунального хозяйства и благоустройства администрации города Новокузнецка | 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 | 7 400,0 |

Поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2025 и 2026 годах планируется 34 998,0 тыс. руб. и 35 986,5 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 2023 году. Поступления планируются на очередной финансовый год и на плановый период ежегодно в сумме 2 106,0 тыс. руб.

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 администрации города Новокузнецка принимает решение 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (1 чтение), в бюджете Новокузнецкого городского округа межбюджетные трансферты запланированы на 2024 год в сумме 17 404 948,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 13 907 585,6 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 13 379 006,7 тыс. рублей.

Из общей суммы безвозмездных поступлений из областного бюджета предусмотрены:

на 2024 год дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 1 987 581,0 тыс. руб., субсидии в сумме 2 483 807,9 тыс. руб., субвенции в сумме 12 660 120,8 тыс. руб., иные межбюджетные трансферты в сумме 273 438,3 тыс. руб.;

на 2025 год дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 379 020,0 тыс. руб., субсидии в сумме 646 112,7 тыс. руб., субвенции в сумме 12 605 296,4 тыс. руб., иные межбюджетные трансферты в сумме 277 156,5 тыс. руб.;

на 2026 год дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности не доведена, субсидии в сумме 494 314,0 тыс. руб., субвенции в сумме 12 607 536,2 тыс. руб., иные межбюджетные трансферты в сумме 277 156,5 тыс. руб.

Прочие безвозмездные поступления, в соответствии с прогнозами главных администраторов доходов бюджета, предусмотрены на 2024 год в сумме 51 914,0 тыс. руб., на 2025 год в сумме 38 908,0 тыс. руб., на 2026 год в сумме 12 608,0 тыс. руб.

**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 2023 году (оценка) составят 358 226,6 тыс. руб., в 2024 году 369 091,3 тыс. руб., в 2025 году 375 654,5 тыс. руб., в 2026 году 382 735,0 тыс. руб., в том числе по следующим доходным источникам:

таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Оценка  2023 год | Прогноз 2024 год | Прогноз 2025 год | Прогноз 2026 год |
| Земельный налог | 184 229,0 | 190 346,0 | 190 346,0 | 190 346,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 81,0 | 81,0 | 81,0 | 81,0 |
| Доходы от арендной платы за земельные участки | 168 644,6 | 175 390,4 | 182 406,0 | 189 702,3 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 5 272,0 | 3 273,9 | 2 821,5 | 2 605,7 |
| ВСЕГО | 358 226,6 | 369 091,3 | 375 654,5 | 382 735,0 |

**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, а также решением коллегии Министерства финансов Кузбасса от 15.09.2023.

В 2024 – 2026 годах расходная часть бюджета города формировалась с акцентом на безусловное исполнение принятых расходных обязательств Новокузнецкого городского округа, социальную поддержку отдельных категорий граждан, развитие и поддержку инфраструктуры.

При планировании расходов на 2024 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 заработной планы на 10% отдельным категориям работников бюджетной сферы с 01.09.2023, для остальных категорий работников бюджетной сферы - с 01.01.2024;
* предусмотрены средства на индексацию расходов по социальным выплатам населению с 1 января 2024 года на 5,0 %, в том числе:

пособий на содержание ребенка, находящегося под опекой (попечительством),

вознаграждений приемного родителя, детских пособий;

ежемесячных денежных выплат, установленных законами Кемеровской области от 20.12.2004 № 105-ОЗ «О мерах социальной поддержки отдельной категории ветеранов Великой Отечественной войны и ветеранов труда», от 20.12.2004 № 114-ОЗ «О мерах социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий».

Расходы на плановый период 2025 и 2026 годов сформированы исходя из объема бюджетных ассигнований, утвержденного на 2024 год с учетом планируемого сокращения (увеличения) действующих расходных обязательств.

Проект бюджета Новокузнецкого городского округа на 2024-2026 годы первоначально сформирован на основании 25 муниципальных программ, перечень которых утвержден распоряжением администрации города Новокузнецка от 20.09.2018 № 1341 (в редакции от 25.09.2023 № 1666).

Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ Новокузнецкого городского округа, по предложениям ГРБС, за счет всех источников финансирования составляет на 2024 год – 37 266 148 тыс. руб., на 2025 год – 34 196 996 тыс. руб., на 2026 год – 31 260 931 тыс. руб.

Проекты муниципальных программ на 2024-2026 г.г.

таблица (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование программ | Расходы в рамках программ за счет всех источников финансирования | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1 | Охрана окружающей среды и рациональное природопользование в границах Новокузнецкого городского округа | 10 743 | 10 540 | 10 540 |
| 2 | Основные направления развития территории Новокузнецкого городского округа | 143 446 | 108 791 | 108 791 |
| 3 | Комплексное благоустройство Новокузнецкого городского округа | 5 661 051 | 3 962 886 | 2 547 870 |
| 4 | Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Новокузнецка | 4 117 089 | 4 151 876 | 3 948 664 |
| 5 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности, безопасности на водных объектах территории Новокузнецкого городского округа | 565 359 | 296 597 | 296 325 |
| 6 | Обеспечение жилыми помещениями отдельных категорий граждан города Новокузнецка | 685 463 | 519 240 | 361 335 |
| 7 | Развитие культуры в городе Новокузнецке | 1 252 096 | 954 793 | 929 874 |
| 8 | Организация и развитие пассажирских перевозок и координация работы операторов связи на территории Новокузнецкого городского округа | 5 096 380 | 4 837 474 | 4 864 772 |
| 9 | Управление муниципальным имуществом Новокузнецкого городского округа | 224 056 | 387 493 | 102 691 |
| 10 | Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Новокузнецке | 23 449 | 23 449 | 23 449 |
| 11 | Реализация молодёжной политики в городе Новокузнецке | 18 661 | 13 640 | 12 730 |
| 12 | Развитие физической культуры и массового спорта Новокузнецкого городского округа | 809 432 | 523 214 | 523 214 |
| 13 | Развитие и функционирование системы образования города Новокузнецка | 14 932 694 | 14 625 879 | 14 747 067 |
| 14 | Защита прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, прав недееспособных граждан | 382 528 | 382 528 | 382 528 |
| 15 | Развитие системы социальной защиты населения города Новокузнецка | 1 737 614 | 1 704 892 | 1 716 735 |
| 16 | Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городе Новокузнецке | 20 285 | 20 367 | 21 218 |
| 17 | Управление муниципальными финансами Новокузнецкого городского округа | 181 310 | 290 640 | 246 900 |
| 18 | Формирование современной городской среды на территории Новокузнецкого городского округа на 2018-2024 годы | 736 275 | 57 539 | 0 |
| 19 | Обеспечение комфортного проживания в секторе индивидуальной жилой застройки | 353 268 | 1 234 082 | 295 450 |
| 20 | Развитие внутренного и въездного туризма на территории Новокузнецкого городского округа | 21 153 | 0 | 0 |
| 21 | Стимулирование развития жилищного строительства на территории Новокузнецкого городского округа | 91 253 | 76 073 | 105 777 |
| 22 | Укрепление общественного здоровья населения Новокузнецкого городского округа | 100 | 100 | 100 |
| 23 | Реализация государственной национальной политики на территории Новокузнецкого городского округа | 3 688 | 2 179 | 2 179 |
| 24 | Развитие инвестиционной деятельности в Новокузнецком городском округе | 186 133 | 100 | 100 |
| 25 | Профилактика терроризма, а также минимизация и (или) ликвидация его проявлений | 12 624 | 12 624 | 12 624 |
|  | **Всего по проектам программ** | **37 266 148** | **34 196 996** | **31 260 931** |

Доля программных расходов на 2024 год, по предложениям ГРБС, составила 97,3%.

Наибольший удельный вес в программных расходах 2024-2026 годов занимают следующие программы:

* «Развитие и функционирование системы образования города Новокузнецка» - 43%;
* «Организация и развитие пассажирских перевозок и координация работы операторов связи на территории Новокузнецкого городского округа» - 14%;
* «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Новокузнецка» - 12%
* «Комплексное благоустройство территории Новокузнецкого городского округа» - 12%;
* «Развитие системы социальной защиты населения города Новокузнецка» - 5%
* «Развитие культуры в городе Новокузнецке»- 3%.

Непрограммные направления расходов на 2024 год, по предложениям ГРБС, составляют 1 035 759 тыс. руб. или 2,7 % от общей суммы расходов, на 2025 год – 1 199 357 тыс. руб. или 3,4%, на 2026 год – 1 430 000 тыс. руб. или 4,4%.

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

* на содержание администрации города Новокузнецка и районных администраций;
* на содержание Комитета городского контроля, Совета народных депутатов, Финансового управления;
* на содержание МБУ «Архив города Новокузнецка»;
* на оказание финансовой поддержки в сфере культуры, кинематографии и средств массовой информации;
* 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 условно утверждаемые расходы;
* на другие непрограммные расходы.

В соответствии с предложениями ГРБС, общая сумма расходов на исполнение **местных полномочий** в 2024 году составляет **21 304 743 тыс. руб.,** в 2025 году – 20 277 123 тыс. руб., в 2026 году – 18 981 058 тыс. руб.

При формировании проекта бюджета все расходы сгруппированы следующим образом.

Сумма расходов на **обязательные** направления в 2024 году составляет 10 180 147тыс.руб., в том числе:

* фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений в сумме 6 353 029 тыс. руб.;
* заработная плата работников отраслей экономики, в том числе работникам горэлектротранспорта в сумме 1 660 000 тыс. руб., а также оказание услуг СМИ и аутсорсинг (образовательных учреждений и учреждений культуры), в сумме 2 881 300 тыс. руб.;
* меры социальной поддержки, расходы на питание детей в образовательных учреждениях в сумме 576 383 тыс. руб.;
* предпринимательская и иная приносящая доход деятельность казенных учреждений в сумме 50 085 тыс. руб.;
* резервный фонд, проценты по обслуживанию муниципального долга, оплата по исполнительным документам, расходы на выборы в НГСНД в сумме 319 350 тыс. руб.

Сумма расходов на **первоочередные** направления в 2024 году составляет 7 358 702тыс.руб., в том числе:

* оплата налогов в сумме 151 380 тыс. руб.;
* коммунальные расходы муниципальных учреждений в сумме 1 195 475 тыс. руб.;
* содержание учреждений, в том числе услуги связи, ГСМ, охрана, техническое обслуживание: приборов учета тепла, воды и т.п., АПС, видеонаблюдение, эвакуационное освещение, тревожные кнопки; дератизация, дезинфекция, содержание в многоквартирном доме, доставка питьевой воды населению (проживающим на подработанных территориях Орджоникидзевского района, Куйбышевского района, Кузнецкого района) и прочие расходы в сумме 996 153 тыс. руб.;
* уборка свалок, организация содержания мест ТКО и проезд к ним, содержание межквартальных проездов, приобретение контейнеров, обустройство наружного освещения в частном секторе, обследование и обслуживание детских площадок, обустройство конт площадок в сумме 250 005 тыс. руб.;
* исполнение ранее (2020 - 2023г.г.) заключенных договоров в сумме 3 764 915 тыс. руб., из них на социальный заказ на перевозку пассажиров автомобильным транспортом - 3 187 567 тыс. руб, на текущее содержание объектов благоустройства – 499 439 тыс. руб., внесение изменений в генеральный план г.Новокузнецка - 13 720 тыс. руб. и другие;
* расходы на пополнение материального запаса в целях ГО и ЧС в сумме 19 083  тыс. руб.;
* на софинансирование региональных программ и национальных проектов в сумме 981 692 тыс. руб., в том числе:

Софинансирование расходов на 2024 год

таблица (тыс. руб.)

| Наименование расходов | Сумма |
| --- | --- |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 10 000,0 |
| Природоохранные мероприятия | 1 288,0 |
| Реализация программ формирования современной городской среды | 260 890,9 |
| Мероприятия направленные на выполнение работ по благоустройству дворовых территорий за счет средств заинтересованных лиц | 36 470,0 |
| Строительство централизованной сети водоснабжения пос. Телеуты | 5 906,0 |
| Обеспечение жильем социальных категорий граждан, установленных законодательством Кемеровской области | 20 000,0 |
| Реализация мер в области государственной молодежной политики | 290,0 |
| Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы | 72,0 |
| Этнокультурное развитие наций и народностей Кемеровской области - Кузбасса | 65,8 |
| Ремонтно-реставрационные работы здания, имеющего статус объекта культурного наследия | 5 000,0 |
| Мероприятие, направленное на развитие таланта одаренных детей, совершенствование самодеятельного, профессионального искусства и киноискусства | 111,1 |
| Реализация мероприятий по обеспечению пожарной безопасности и антитеррористической защищенности в муниципальных образовательных организациях | 440,0 |
| Поддержка экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока | 206,8 |
| Инициативное бюджетирование | 15 000,0 |
| Капитальный ремонт в общеобразовательных учреждениях | 65 830,0 |
| Реализация мероприятий по установке АПС, антитеррористической защищенности | 21 339,5 |
| Текущий ремонт учреждений спорта | 277,7 |
| Спортивный Резерв | 515,7 |
| Капитальный ремонт Новокузнецкого спортивного квартала (Малая Ледовая Арена Центрального р-на) | 25 000,0 |
| Квартиры ветеранам боевых действий и инвалидам | 15 098,4 |
| Строительство Южной автомагистрали | 93 470,6 |
| Строительство автодороги от Северного въезда площадки «Технокластер» до Ильинского шоссе | 930,2 |
| Строительство двух тренировочных ледовых арен в Орджоникидзевском и Заводском районах г. Новокузнецка | 30 000,0 |
| Реконструкция железобетонных путепроводов на ш. «Бызовское», Заводского района г. Новокузнецка | 70 000,0 |
| Реализация программ формирования современной городской среды | 149 000,0 |
| Капитальный ремонт автомобильных мостов | 124 967,1 |
| Создание интеллектуальных транспортных систем (ИТС) | 5 623,4 |
| Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 23 898,4 |
| **Всего** | **981 691,6** |

Приоритетные направления расходов в 2024 году составляют 2 589 287 тыс. руб., в том числе:

* на мероприятия районных администраций по трудоустройству несовершеннолетних, поддержку НКО, ТОС, гранты в сумме 34 174 тыс. руб.;
* на текущий и капитальный ремонт в сумме 1 113 911 тыс. руб.;
* на строительство и строительный контроль в сумме 66 590 тыс. руб.;
* на разработку проектно-сметной документации в сумме 362 574 тыс. руб.;
* на выполнение предписаний надзорных органов в сумме 1 008 651 тыс. руб., в том числе на снос аварийных домов – 387 101 тыс. руб., проведение декларирования стратегически и социально значимых объектов инженерной защиты города (ГТС) – 265 248 тыс. руб.;
* на установку АПС, видеонаблюдения в сумме 3 386 тыс. руб.

Другие направления расходов в 2024 году составляют 1 176 607 тыс. руб., в том числе:

* на проведение общегородских мероприятий в сумме 76 826 тыс. руб.;
* на прочие расходы, в том числе приобретение жилых помещений во исполнение решений судов и нуждающимся, выкуп нежилых помещений в аварийных домах, мероприятия при строительстве Южного въезда, Байдаевского моста, приобретение основных средств, материальных запасов, медосмотр, повышение квалификации, командировочные расходы, приобритение библиотечного фонда для муниципальной библиотеки города, обустройство снегосвалок, услуги по межеванию границ а/дорог НГО, выполнение работ по разработке ПСД на 16 объектах в области БДД, подготовка и проверка достоверности сметной стоимости объектов, монтаж сети звукового вещания в Заводском районе и на разъезде «Абагур» и в Заводском районе, актуализация схем тепло- водо- водоотведения и газоснабжения и другие расходы в сумме 1 960 066 тыс. руб.

Базовым принципом бюджетной и налоговой политики на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год составит **11 982 467** тыс. руб., **расходы** по предложениям ГРБС даже на обязательные и первоочередные направления в полном объеме **учесть не представляется возможным**.

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

В расходах на 2025-2026 годы в 100% объеме учтены условно утверждаемые расходы, остальные расходы в 2025 году - 49%, в 2026 году - 50% от потребности ГРБС.

Таким образом, расходы на выполнение **местных полномочий** в 2024 году составят **11 982 466,8** тыс. руб., в 2025 году – **10 215 317,5** тыс. руб., в 2026 году – **9 922 196,9** тыс. руб.

Межбюджетные трансферты включены в расходную часть проекта бюджета Новокузнецкого городского округа на 2024 год и плановый период в соответствии с проектом Закона Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов» (1 чтение). Расходы за счет переданных полномочий в 2024 году составят **15 417 367,0** тыс. руб., в 2025 году – **13 528 565,6** тыс. руб., в 2026 году – **13 379 006,7** тыс. руб.

Бюджет Новокузнецкого городского округа по расходам на **2024 год** составит **27 399 833,8** тыс. руб., на **2025-2026** годы **23 743 883,1** тыс. руб. и **23 301 203,6** тыс. руб. соответственно.

В общей сумме расходов проекта бюджета города предусмотрены условно утвержденные расходы, в том числе на 2025 год в сумме 255 383 тыс. рублей, на 2026 год – в сумме 496 110 тыс. рублей.

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

В соответствии с прогрозируемыми показателями доходов и расходов, а также ограничениями установленными п.3 ст.92.1, п.19 ст.103, п.2 ст.106, п.5. ст.107, п.5. ст.107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, размер дефицита Новокузнецкого городского округа сложится следующим образом:

На **2024 год** – **320 000,0** тыс.руб. или **4,9 %** 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 кредитных организаций – **1 573 515,7** тыс. руб.;

- погашение кредитов кредитных организаций – **623 000,0** тыс. руб.;

- получение бюджетных кредитов (бюджетный кредит на пополнение остатка средств на едином счете бюджета) – **1 573 000,0** тыс. руб.;

- погашение бюджетных кредитов – **2 203 515,7** тыс. руб.

На **2025 год – 0,0** тыс.руб. или **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 - **1 820 515,7** тыс. руб.;

- погашение кредитов от кредитных организаций – **600 000,0** тыс. руб.;

- получение бюджетных кредитов (бюджетный кредит на пополнение остатка средств на едином счете бюджета) - **100 000,0** тыс. руб.;

- погашение бюджетных кредитов – **1 320 515,7** тыс. руб.

На **2026 год – 0,0** тыс.руб. или **0,0 %** 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 - **1 660 515,7** тыс. руб.;

- погашение кредитов от кредитных организаций – **1 100 000,0** тыс. руб.;

- получение бюджетных кредитов (бюджетный кредит на пополнение остатка средств на едином счете бюджета) - **100 000,0** тыс. руб.;

- погашение бюджетных кредитов – **660 515,7** тыс. руб.

И.о.заместителя Главы города -

начальника Финансового управления Е.А.Стародубцева