**Пояснительная записка**

**к проекту решения «О внесении изменений в решение Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 29.12.2020 №16/98 «О бюджете Новокузнецкого городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»**

**декабрь 2021 г.**

Проект решения «О внесении изменений в решение Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 29.12.2020 № 16/98 «О бюджете Новокузнецкого городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» подготовлен в соответствии с:

- с проектом [Закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса от 07.10.2021 № 84-ОЗ «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»](https://www.ofukem.ru/budget/laws2020-2022/14084/);

- уведомлениями Министерства финансов Кузбасса, доведенными по состоянию на 17.12.2021 года;

- динамикой фактических поступлений, ожидаемой оценкой за текущий год и уточненными прогнозами главных администраторов доходов.

Проект решения предусматривает уточнение:

- кодов бюджетной классификации

- показателей доходов, расходов, дефицита и источников финансирования дефицита бюджета, утвержденных на 2021 год.

В связи с включением в настоящий проект решения показателей из проекта [Законом Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»](https://www.ofukem.ru/budget/laws2020-2022/14084/) после утверждения Закона показатели могут быть изменены.

Бюджет города Новокузнецка на 2021 год по сравнению с утвержденным планом **по доходам** увеличивается на **2 179 750,1** тыс. руб. и составит **26 233 296,6** тыс. руб., в том числе:

сумма **налоговых и неналоговых доходов** увеличивается на **255 488,5** тыс. руб. и составит **8 038 321,6** тыс. руб.;

сумма **безвозмездных поступлений от других бюджетов** бюджетной системы Российской Федерации увеличивается на **1 924 750,1** тыс. рублей и составит **18 157 015,8** тыс. руб.;

сумма **прочих безвозмездных поступлений** уменьшается на 488,5 тыс. руб. и составит **37 959,5** тыс. руб.

Плановые назначения по доходам увеличиваются в связи с положительной динамикой фактических поступлений и ожидаемой оценкой поступлений до конца текущего года. Кроме того внутри налоговых и неналоговых поступлений произведено перераспределение.

Детализация предлагаемых изменений по доходам бюджета городского округа на 2021 год представлена ниже в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника доходов | Утверждено решением | Проект уточнения | Отклонение +/- |
| **Всего доходы** | **24 053 546,8** | **26 233 296,9** | **2 179 750,1** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч:** | **7 782 833,1** | **8 038 321,6** | **255 488,5** |
| *Налоговые доходы, в т. ч.:* | *6 134 449,7* | *6 695 020,0* | *560 570,3* |
| Налог на доходы физических лиц | 3 807 000,0 | 4 220 000,0 | 413 000,0 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 48 778,2 | 49 800,0 | 1 021,8 |
| Налоги на совокупный доход | 728 290,5 | 779 300,0 | 51 009,5 |
| Налоги на имущество | 1 451 272,7 | 1 541 180,0 | 89 907,3 |
| *Неналоговые доходы, в т. ч.:* | *1 648 383,4* | *1 343 301,6* | *-305 081,8* |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества | 351 140,0 | 394 233,5 | 351 140,0 |
| Прочие доходы от использования имущества | 55 651,7 | 67 143,0 | 11 491,3 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 171 572,0 | 214 023,1 | 42 451,1 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, *в т. ч.:* | 982 601,8 | 566 877,0 | -415 724,8 |
| доходы от оказания платных услуг (работ) | 19 086,0 | 19 780,0 | 694,0 |
| доходы от компенсации затрат государства, в том числе: | 963 515,8 | 547 097,0 | -416 418,8 |
| *доходы, поступающие от подрядчиков, от платы граждан за проезд пассажиров* | *935 835,2* | *502 000,0* | *-433 835,2* |
| *прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов* | *27 680,6* | *45 097,0* | *17 416,4* |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 45 950,0 | 54 943,5 | 8 993,5 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 31 004,4 | 33 970,0 | 2 965,6 |
| Прочие неналоговые доходы | 10 463,5 | 12 111,5 | 1 648,0 |
| **Прочие безвозмездные поступления** | **38 448,0** | **37 959,5** | **-488,5** |
| **Итого собственные доходы** | **7 821 281,1** | **8 076 281,1** | **255 000,0** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т. ч.:** | **16 232 265,7** | **18 157 015,8** | **1 924 750,1** |
| Дотация | 2 032 428,4 | 3 383 769,4 | 1 351 341,0 |
| Субсидии | 1 387 390,9 | 2 402 006,7 | 1 014 615,8 |
| Субвенции | 9 275 251,6 | 9 062 522,2 | -212 729,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 3 537 194,8 | 3 308 717,5 | -228 477,3 |

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2021 год **увеличиваются** на **1 924 750,1** тыс. руб., в том числе:

- дотации увеличены на сумму **1 351 341,0** тыс. руб. и составят 3 383 769,4 тыс. руб.;

- субсидии увеличены на сумму **1 014 615,8** тыс. руб.и составят 2 402 006,7тыс. руб.;

- субвенции уменьшены на сумму **212 729,4** тыс. руб. и составят 9 062 522,2 тыс. руб.;

- иные межбюджетные трансферты уменьшены на сумму **228 477,3** тыс. руб. и составят 3 308 717,5тыс. руб.

Объем межбюджетных трансфертов на плановый период 2022-2023 годов не изменен.

Общая сумма **расходов** бюджета города на 2021 год **увеличивается**, по сравнению с утвержденным планом, на **2 004 750,1** тыс. руб. и **составит 26 968 724,9** тыс. руб.

Расходы по местным полномочиямна 2021 год **увеличиваются** на сумму **1 431 341,0** тыс. руб., в том числе за счет:

- собственных доходов в сумме 80 000,0 тыс. руб.;

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов (согласно ЗКО от 07.10.2021 №84-ОЗ) в сумме 277 841,0 тыс. руб.;

- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 1 073 500,0 тыс. руб., в том числе для расчетов за энергоресурсы в сумме 400 000,0 тыс. руб. (распоряжение Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 01.11.2021 №633-р), для реализации 185-ФЗ, в части переселения из аварийного жилищного фонда, в сумме 646 000,0 тыс. руб. (распоряжение Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 17.11.2021 №666-р) и для оплаты по предъявленному исполнительному документу ООО Водоканал в сумме 27 500,0 тыс. руб. (проект распоряжение Правительства Кемеровской области – Кузбасса).

Дотация в сумме 277 841,0 тыс. руб. направлена на:

- оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями, подведомственными Комитету образования и науки, в сумме 170 000,0 тыс. руб.;

- оплату по предъявленным исполнительным документам к Комитету жилищно-коммунального хозяйства, в сумме 32 075,8 тыс. руб.;

- оплату Управлением капитального строительства выполненных работ (услуг) по разработке ПСД, в сумме 20 327,1 тыс. руб.;

- подготовку районными администрациями мероприятий к Новому году, в сумме 2 300,0 тыс. руб.;

- проведение общегородских мероприятий учреждениями, подведомственными Управлению культуры, Комитету по делам молодежи, Комитету по физической культуре, спорту и туризму, в сумме 3 138,1 тыс. руб.;

- оплату Управлением дорожно-коммунального хозяйства выполненных работ (услуг) по содержанию объектов благоустройства НГО, в сумме 50 000,0 тыс. руб.

В связи с нехваткой бюджетных ассигнований на исполнение действующего расходного обязательства «О заключении муниципальных контрактов на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам на срок, превышающий срок действия утвержденных лимитов бюджетных обязательств», предлагаем 80 000,0 тыс. руб. за счет собственных доходов направить на оплату по контракту «за выполненные работы, связанные с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам».

Внесены изменения в части перераспределения экономии средств резервного фонда в сумме 19 700,0 тыс. руб. и расходов на обслуживание муниципального долга в сумме 29 852,4 тыс. руб. Средства перераспределены на оплату кредиторской задолженности за услуги перевозки пассажиров автомобильным транспортом. Расходы за счет средств резервного фонда на 2021 год составят 13 809,9 тыс. руб., расходы на обслуживание муниципального долга – 176 741,7 тыс. руб.

В связи с переносом окончания работ по капитальному ремонту МКОУ «Начальная школа - детский сад №235» на 2022 год, бюджетные ассигнования в сумме 99 567,7 тыс. руб. перераспределены на оплату выполненных работ (услуг) по разработке ПСД объекта «Строительство моста через р.Томь на шоссе Притомское Орджоникидзевского района», на оплату предъявленных исполнительных документов, на повышение фонда оплаты труда для муниципальных учреждений города с 01.12.2021 на 8,6%.

Кроме того, в соответствии с пунктом 8 статьи 217 Бюджетного Кодекса РФ по предложениям главных распорядителей средств бюджета внесены и другие изменения в распределение выделенных ранее бюджетных ассигнований, в том числе на повышение фондов оплаты труда муниципальным учреждениям с 01.12.2021 на 8,6%.

Данные изменения основаны на анализе фактического исполнения расходных обязательств, исходя из фактической потребности в средствах.

Таким образом, расходы по местным полномочиям на 2021 год составят **12 195 478,5 тыс. руб.**

Расходы по переданным полномочиям, в соответствии с внесенными изменениями в Закон Кемеровской области от 23 декабря 2020 года №160-ОЗ «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в ред. от 31.03.2021 №27-ОЗ; от 26.05.2021 №43-ОЗ; от 30.06.2021 №62-ОЗ; от 07.10.2021 №84-ОЗ; от 29.10.2021 №103-ОЗ), проектом ЗКО о внесении изменений в бюджет (2 чтение) и доведёнными по состоянию на 17.12.2021 года уведомлениями Министерства финансов Кузбасса на 2021 год, увеличены на сумму 573 409,1 тыс. руб. и составят **14 773 246,4** тыс. руб.

Вносимые изменения отражены в таблице.

|  |  |
| --- | --- |
| **2021 год** | |
| Наименование МБТ | Сумма, тыс. руб. |
| Меры социальной поддержки работников муниципальных учреждений социального обслуживания в виде пособий и компенсации в соответствии с Законом Кемеровской области от 30 октября 2007 года № 132-ОЗ «О мерах социальной поддержки работников муниципальных учреждений социального обслуживания» | - 11,1 |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | - 33,6 |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | - 40,4 |
| Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, одеждой, обувью, единовременным денежным пособием при выпуске из общеобразовательных организаций | - 72,0 |
| Обеспечение мер социальной поддержки ветеранов Великой Отечественной войны, проработавших в тылу в период с 22 июня 1941 года по 9 мая 1945 года не менее шести месяцев, исключая период работы на временно оккупированных территориях СССР, либо награжденных орденами и медалями СССР за самоотверженный труд в период Великой Отечественной войны, в соответствии с Законом Кемеровской области от 20 декабря 2004 года № 105-ОЗ «О мерах социальной поддержки отдельной категории ветеранов Великой Отечественной войны и ветеранов труда» | - 88,0 |
| Обеспечение зачисления денежных средств для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на специальные накопительные банковские счета | - 100,0 |
| Осуществление назначения и выплаты единовременного государственного пособия гражданам, усыновившим (удочерившим) детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, установленного Законом Кемеровской области от 13 марта 2008 года № 5-ОЗ «О предоставлении меры социальной поддержки гражданам, усыновившим (удочерившим) детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» | - 147,0 |
| Ежемесячные денежные выплаты отдельным категориям граждан, воспитывающих детей в возрасте от 1,5 до 7 лет, в соответствии с Законом Кемеровской области от 10 декабря 2007 года № 162-ОЗ «О ежемесячной денежной выплате отдельным категориям граждан, воспитывающих детей в возрасте от 1,5 до 7 лет» | - 200,6 |
| Ежемесячные выплаты стимулирующего характера работникам муниципальных библиотек, музеев и культурно-досуговых учреждений | - 546,0 |
| Компенсация части платы за присмотр и уход, взимаемой с родителей (законных представителей) детей, осваивающих образовательные программы дошкольного образования | - 607,4 |
| Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | - 853,5 |
| Обеспечение образовательной деятельности образовательных организаций по адаптированным общеобразовательным программам | - 1 552,1 |
| Осуществление назначения и выплаты денежных средств семьям, взявшим на воспитание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, предоставление им мер социальной поддержки, осуществление назначения и выплаты денежных средств лицам, находившимся под попечительством, лицам, являвшимся приемными родителями, в соответствии с Законом Кемеровской области от 14 декабря 2010 года № 124-ОЗ «О некоторых вопросах в сфере опеки и попечительства несовершеннолетних» | - 2 000,0 |
| Организация круглогодичного отдыха, оздоровления и занятости обучающихся | - 2 748,8 |
| Обеспечение мер социальной поддержки по оплате проезда отдельными видами транспорта в соответствии с Законом Кемеровской области от 28 декабря 2016 года № 97-ОЗ «О мерах социальной поддержки по оплате проезда отдельными видами транспорта» | - 4 740,0 |
| Осуществление отдельных полномочий в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом | - 8 332,0 |
| Реализация программ формирования современной городской среды | - 41 709,1 |
| Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" (агломерации за счет средств областного бюджета) | - 49 935,8 |
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | - 97 107,6 |
| Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (агломерации) | - 178 541,5 |
| Компенсация (возмещение) выпадающих доходов теплоснабжающих организаций, организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и организаций, осуществляющих реализацию твердого топлива, сжиженного газа, возникающих при применении льготных цен (тарифов) | - 181 357,9 |
| **Уменьшение расходов** | **- 570 724,4** |
| Создание и функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 25,0 |
| Меры социальной поддержки отдельных категорий многодетных матерей в соответствии с Законом Кемеровской области от 8 апреля 2008 года № 14-ОЗ «О мерах социальной поддержки отдельных категорий многодетных матерей» | 29,8 |
| Обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, в соответствии с Законом Кемеровской области от 20 декабря 2004 года № 114-ОЗ «О мерах социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий» | 31,9 |
| Развитие единого образовательного пространства, повышение качества образовательных результатов | 69,0 |
| Выплата социального пособия на погребение и возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению в соответствии с Законом Кемеровской области от 7 декабря 2018 года № 104-ОЗ «О некоторых вопросах в сфере погребения и похоронного дела в Кемеровской области» | 167,1 |
| Меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в соответствии с Законом Кемеровской области от 27 января 2005 года № 15-ОЗ «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан» | 250,0 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, осуществление контроля за использованием и сохранностью жилых помещений, нанимателями или членами семей нанимателей по договорам социального найма либо собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, за обеспечением надлежащего санитарного и технического состояния жилых помещений, а также осуществления контроля за распоряжением ими | 262,3 |
| Социальная поддержка работников образовательных организаций и участников образовательного процесса | 418,8 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг) специализированных учреждений для несовершеннолетних, нуждающихся в социальной реабилитации, иных учреждений и служб, предоставляющих социальные услуги несовершеннолетним и их семьям | 1 987,1 |
| Обеспечение жильем социальных категорий граждан, установленных законодательством Кемеровской области | 2 025,9 |
| Реализация мероприятий по капитальному ремонту и оснащению общеобразовательных организаций Кемеровской области - Кузбасса | 3 150,0 |
| Социальное обслуживание граждан, достигших возраста 18 лет, признанных нуждающимися в социальном обслуживании, за исключением государственного полномочия по социальному обслуживанию граждан пожилого возраста и инвалидов, граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации, в государственных организациях социального обслуживания | 4 263,4 |
| Организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 5 009,9 |
| Обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда в соответствии с Законом Кемеровской области от 20 декабря 2004 года № 105-ОЗ «О мерах социальной поддержки отдельной категории ветеранов Великой Отечественной войны и ветеранов труда» | 6 478,4 |
| Обеспечение деятельности по содержанию организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей | 6 874,2 |
| Социальная поддержка и социальное обслуживание населения в части содержания органов местного самоуправления | 11 660,2 |
| Обеспечение образовательной деятельности организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей | 13 765,2 |
| Обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях | 14 486,5 |
| Обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях | 19 493,3 |
| Приобретение пассажирского транспорта для муниципальных нужд | 60 219,0 |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, осуществляемых за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации, в том числе за счет субсидий из бюджетов субъектов Российской Федерации местным бюджетам | 83 417,6 |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, осуществляемых за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 910 048,9 |
| **Увеличение расходов** | **1 144 133,5** |
| **Итого 2021 год:** | **573 409,1** |

С учетом требований статьи 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации, дефицит бюджета Новокузнецкого городского округа **в 2021 году** уменьшится на 275 000,0 тыс. руб. и составит **735 428,0 тыс. руб. или 12,6 процентов** от объема доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений**,** и соответственно верхний предел муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам Новокузнецкого городского округа уменьшится на 275 000,0 тыс. руб. и составит **4 026 007,8 тыс. руб.**

Дефицит бюджета Новокузнецкого городского округа в плановом периоде 2022 -2023 годах остается на том же уровне.

Предлагаем принять **источники финансирования дефицита бюджета** Новокузнецкого городского округа в следующей редакции:

получение кредитов от кредитных организаций, в сумме **3 570 000,0** тыс. руб.;

погашение кредитов от кредитных организаций, в сумме **3 248 235,9** тыс. руб.;

погашение бюджетных кредитов, в сумме **136 336,1** тыс. руб.;

изменение остатков, в сумме **550 000,0** тыс. руб.

Заместитель Главы города –

начальника Финансового управления О.А. Алешкова