**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРОЕКТУ КОЖУУННОГО БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «БАЙ-ТАЙГИНСКИЙ КОЖУУН РЕСПУБЛИКИ ТЫВА» НА 2023 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2024-2025 ГОДОВ.**

1. **Введение.**

Проект Решения «О бюджете муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» (далее – проект бюджета) основан на прогнозе социально-экономического развития муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее – прогноз), Основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Представленный проект бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов должен обеспечить реализации задач, поставленных в Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 1 марта 2018 года и Указе Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

В Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию поставлена цель по увеличению к середине следующего десятилетия ВВП на душу населения в полтора раза и вхождение в пятерку крупнейших экономик мира. В Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2018 №204 поставлена задача «обеспечения темпов экономического роста выше мировых», а также были поставлены национальные цели развития на ближайшие 6 лет практически во всех сферах общественной жизни – повышение качества жизни и благосостояния граждан, снижение бедности и неравенства, повышение качества и доступности здравоохранения и образования, создание современной инфраструктуры.

Достижение этих амбициозных целей возможно только на надежной и крепкой основе устойчивого ускорения экономического роста.

Проект бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов будет реализовываться на основе бюджетных принципов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Основной задачей бюджетной политики на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов является обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджетной системы. Задачей бюджетной политики на среднесрочную перспективу считается расширение потенциала экономики в первую очередь за счет повышения инвестиционной активности и создания справедливой конкурентной среды.

Одним из основных направлений обеспечения сбалансированности бюджета муниципального района является реализация принципа формирования бюджета на основе муниципальных программ, реализация которых повысит обоснованность бюджетных ассигнований на этапе их формирования, обеспечит их большую прозрачность для общества и наличие более широких возможностей для оценки их эффективности. При этом муниципальные программы должны стать инструментом, обеспечивающим решение стратегических задач развития экономики и социальной сферы.

Конкретная цель и объем ресурсов - вот два основных критерия, которые должны быть положены в основу планирования. В ходе бюджетного процесса 2023 года и планового периода необходимо четко определить предельные возможности с точки зрения финансового обеспечения муниципальных программ.

Бюджет муниципального района на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов будет сформирован в «программном» формате с классификацией расходов по муниципальным программам и подпрограммам. К проекту бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов будет реализовано 19 муниципальных программ с общим финансированием в сумме 786103,9 тыс. рублей или 92 % расходов кожуунного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

Для каждой муниципальной программы определены цели и предельные объемы («потолки») расходов на весь срок ее реализации, обеспечивающие предсказуемость финансовых ресурсов, а также иные источники финансового обеспечения, четко увязанные со стратегическими приоритетами муниципальной политики муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва».

Формирование бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов по принципу «программного» бюджета позволит сконцентрировать финансовые ресурсы на действительно приоритетных для муниципалитета направлениях социально-экономического развития.

Переход к "программному" бюджету должен повысить ответственность и заинтересованность ответственных исполнителей муниципальных программ муниципалитета за достижение наилучших результатов в рамках ограниченных финансовых ресурсов.

Безусловное соблюдение законодательно установленных ограничений для утверждения бюджета с дефицитом является одним из ключевых принципов ответственного управления муниципальными финансами. Дефицит по проекту кожуунного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов составляет 0 рублей.

Обеспечение расходных обязательств источниками финансирования является необходимым условием эффективного функционирования бюджетной системы. Для этого должен быть подтвержден безусловный приоритет исполнения действующих обязательств. Инициативы и предложения по принятию новых расходных обязательств будут рассматриваться исключительно после соответствующей оценки их эффективности, пересмотра нормативных правовых актов, устанавливающих действующие расходные обязательства, и учитываться только при условии адекватной оптимизации расходов в заданных бюджетных ограничениях.

Дальнейшее повышение эффективности и качества оказываемых муниципальными учреждениями муниципальных услуг должно быть нацелено в первую очередь на достижение измеримых, общественно значимых результатов, установленных указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, основными инструментами которых являются "дорожные карты" изменений в сферах образования, культуры и социального обслуживания населения в муниципальном районе «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва». При этом в условиях ограниченности собственных доходных источников решение поставленных задач должно сопровождаться повышением эффективности расходования средств муниципального бюджета.

Использование инструмента муниципального задания на оказание муниципальных услуг при стратегическом и бюджетном планировании обеспечит взаимосвязь муниципальных программ и муниципальных заданий в целях создания условий для достижения целей государственной политики в соответствующих сферах и повышения эффективности деятельности учреждений по обеспечению потребностей граждан и общества в муниципальных услугах.

При этом сводные показатели муниципальных заданий будут включены в состав индикаторов муниципальных программ (подпрограмм), а параметры муниципальных заданий будут формироваться в соответствии с целями и ожидаемыми результатами соответствующих муниципальных программ.

Для обеспечения общественного контроля со стороны населения за деятельностью органов местного самоуправления будет продолжена работа по дальнейшему повышению доступности и понятности для граждан информации о процессах управления муниципальными финансами, о приоритетах муниципальной политики и направлениях расходования средств муниципального бюджета.

Продолжится совершенствование форм муниципального финансового контроля с использованием механизмов контроля, ориентированных на определение результативности и эффективности бюджетных расходов.

Создание системы внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита позволит повысить качество и надежность самоконтроля участников бюджетного процесса.

1. Правовое регулирование вопросов, положенных в основу формирования проекта "О бюджете муниципального района "Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва" на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов ".

Проект «О бюджете муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» разработан в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Законом Республики Тыва от 02 ноября 2010 года № 39 ВХ-1 «О бюджетном процессе в Республике Тыва» и согласно Решения № 72 от 22.12.2021г. «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в муниципальном районе «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва»».

Содержание и структура проекта бюджета соответствуют ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ и ст. 16 Закона Республики Тыва «О бюджетном процессе в Республике Тыва».

Проект бюджета содержит основные характеристики бюджета, к которым относятся общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета.

Проектом предлагается утвердить:

- общий объем бюджетных ассигнований муниципального бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям и группам видов расходов классификации расходов на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов;

- нормативы распределения доходов между кожуунным бюджетом и местными бюджетами на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов;

- ведомственную структуру расходов бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

- распределение бюджетных ассигнований по реализации муниципальных программ и подпрограмм на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

Проекте бюджета в целях обеспечения единого порядка использования бюджетных средств, предоставляемых в формах субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, решением главного администратора бюджетных средств субсидии и иные межбюджетные трансферты, неиспользованных в текущем финансовом году, могут быть возвращены в очередном финансовом году в доход местного бюджета, которому они были ранее предоставлены, для финансового обеспечения расходов бюджета, соответствующих целям предоставления указанных межбюджетных трансфертов.

Данная норма позволяет сохранить целевой характер использования указанных межбюджетных трансфертов в очередном финансовом году.

В соответствии со ст. 5 Бюджетного кодекса Российской Федерации Проект бюджета вступает в силу с 1 января и действует по 31 декабря финансового года, если иное не предусмотрено Бюджетным кодексом РФ и законом о бюджете.

1. **Основные характеристики проекта бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.**

Основные характеристики проекта кожуунного бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов сформированы на основе прогноза социально-экономического развития муниципального района на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы и характеризуются следующими данными.

**Основные параметры прогноза социально – экономического**

**развития муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023-2025 годы**

| Показатели | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| отчет | оценка | прогноз | прогноз | прогноз |
| Валовой региональный продукт (ВРП), объем, млн. рублей | | 10887 | 11400 | 11456 | 11515 | 11699 |
| Темп роста ВРП к предыдущему году в сопоставимых ценах, % | 100,7 | 101,6 | 10,5 | 101 | 103 |
| Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года), % | 102,7 | 103,8 | 104 | 103,8 | 103,8 |
| Фонд оплаты труда, млн. рублей | 544299 | 568001 | 608892 | 622288 | 647179 |

**Оценка поступлений собственных доходов консолидированного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| отчет | оценка | прогноз | прогноз | прогноз |
| Консолидированный бюджет | 52241 | 61398 | 66102 | 69930 | 74248 |
| *в т.ч. дорожный фонд* | *5331* | *5981* | *5936* | *6473* | *6702* |
| Кожуунный бюджет | 49133 | 58122 | 62130 | 65759 | 69641 |
| *в т.ч. дорожный фонд* | *5331* | *5981* | *5936* | *6473* | *6702* |
| Местные бюджеты | 3108 | 3276 | 3972 | 4171 | 4607 |

Более подробные обоснования объемов доходов, бюджетных ассигнований, и источников покрытия дефицита кожуунного бюджета приведены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

**Доходы** **кожуунного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов**

Доходная часть бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год спланировано на 858057,8 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы кожуунного бюджета на 2023 год спланированы в сумме 62130 тыс. рублей, финансовая помощь из республиканского бюджета 795927,8 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты 23928 тыс. рублей.

**Поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района Бай-Тайгинского кожууна на 2023 год и на плановый период 2024-2025 гг.**

Бюджет муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 202№ год утвержден в сумме 51130 тыс.рублей, по состоянию на 01.11.2021 года уточнены на сумму 54630 тыс.рублей. (+3500 тыс.рублей). За 10 месяцев 2022 года бюджет муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» при уточненном плане 48370 тыс.рублей поступили в сумме 48276,4 тыс.рублей (-93,6 тыс.рублей), из них налоговые доходы поступили в сумме 47397,8 тыс.рублей, неналоговые доходы 878,5 тыс.рублей, исполнение плана за 10 месяцев составило 99,8% и на 88,4% к уточненному годовому плану налоговых и неналоговых доходов.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено на 2022 год, тыс.руб. | Уточнено на 2022 г., т.р. | Утверждено  на 10 мес.  2022г. т.р. | Исполнено за 10 месяцев 2022 год | | |
| Сумма, тыс.руб. | % исполнения | % исполнения уточн.плана на 2022год |
| Налоговые и неналоговые доходы | 51130 | 54630 | 48370 | 48276,4 | 99,8 | 88,4 |

Основными источниками налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета на 2022 год является налог на доходы физических лиц, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 69,2% и доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 10,9%.

**1.Налог на доходы физических лиц**

На 2022 год план по налогу на доходы физических лиц утвержден в сумме 39160 тыс. рублей, ФОТ – 627564 тыс.рублей. За 10 месяцев 2022 года налог на доходы физических лиц поступило в бюджет 33399,0 тыс.рублей, что составляет 98,5% от плана 10 месяцев и 85,3% от утвержденного годового плана налога на доходы физических лиц. Ожидаемое исполнение налога на доходы физических лиц в сумме 41201,0 тыс.рублей, или исполнение утвержденного годового плана на 105,2%.

По утвержденному ФОТ на 2023 год поступление НДФЛ прогнозируется в сумме 93152 тыс.рублей, норматив распределения в бюджет муниципального образования – 44713 тыс.рублей. В основу расчета налога на доходы физических лиц принят прогнозируемый в составе показателей Прогноза социально-экономического развития муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год фонд оплаты труда в сумме 716554 тыс. рублей. При определении размера налоговой базы по налогу на доходы физических лиц, облагаемой по ставке 13% учтены налоговые вычеты, предоставляемые налоговым агентом на сумму 72607,2 тыс.рублей.

Поступление налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет на 2024 год прогнозируется в размере 47545 тыс.рублей, на 2025 год в размере 50879 тыс.рублей.

**2. Акцизы**

Утвержденный план поступления на 2022 год составляет 5936,0 тыс.рублей. Норматив распределения доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей в бюджет муниципального района на 2022 год составляет 0,5510. За 10 месяцев 2022 года поступило в бюджет 5265,1 тыс.рублей при плане 5190 тыс.рублей исполнение составило 101,4%. Ожидаемое исполнение доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в сумме 5466 тыс.рублей или исполнение годового плана на 100%.

Поступление доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2023 год прогнозируется в сумме 5936 тыс.рублей. Прогноз составлен по данным Министерства финансов РТ о реализации нефтепродуктов, исходя из прогнозируемого объема акцизов, подлежащих распределению в республиканский бюджет и норматива зачисления в консолидированный бюджет муниципального района. Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2024 год прогнозируется в сумме 6473 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 6702 тыс.рублей.

**3. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.**

На 2022 год утвержденный годовой план по данному налогу составляет 1762,0 тыс.рублей. За 10 месяцев 2022 года выполнение налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения составило 110,5%, поступило в бюджет 5815,6 тыс.рублей при уточненном плане на 10 месяцев 5262 тыс.рублей. Исполнение от годового плана составляет 110,5%. Всего плательщиков по единому налогу 75, в том числе 71 физических лиц и 4 юридических лиц.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2023 год прогнозируется в сумме 6946 тыс.рублей. Прогноз составлен в соответствии с увеличением налоговой ставки на 2023 год до 5 и 12%.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2024 год прогнозируются в сумме 7073 тыс рублей , на 2025 год в сумме 7285 тыс.рублей.

**4. Единый сельскохозяйственный налог**

Поступление единого сельскохозяйственного налога на 2022 год был утвержден в размере 117,0 тыс.рублей.

По итогам 10 месяцев 2022 года поступление данного налога выполнено на 96,1 тыс.рублей (-13,9 тыс.рублей) к плану 10 месяцев и 87,4% к утвержденному годовому плану. В сравнении с 2021 годом поступление налога увеличилось на 19,9% или на 19,2 тыс.рублей. (10 месяцев 2021 г.- 76,9 тыс.рублей, 10 мес.2022 г.- 96,1 тыс.руб.). Плательщиками являются: ГУП-ы – 1, сельскохозяйственные производственные кооперативы – 14, ИП – главы крестьянско-фермерских хозяйств – 20.

Ожидаемая сумма поступлений в бюджет муниципального района по единому сельскохозяйственному налогу за 2022 год составит 100,0 тыс.рублей. По сравнению с 2021 годом поступления ожидаются больше на 8,6% или на 8,6 тыс.рублей (2021 год – 91,4 тыс.рублей).

Поступление единого сельскохозяйственного налога на 2023 год прогнозируется в сумме 119 тыс.рублей. В основу расчета налога принят прогнозный объем доходов налогоплательщиков в сумме 2925 тыс.рублей, сформированный по данным Федеральной налоговой службы о налогооблагаемой базе за 2021 год. Поступление единого сельскохозяйственного налога на 2024 год составит 125 тыс.рублей, на 2025 год 132 тыс.рублей.

**5. Единый налог, взимаемый в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения.**

На 2022 год годовой план по данному налогу утвержден в сумме 275 тыс.рублей. За 10 месяцев 2022 года данный налог поступил в сумме 282,9 тыс.рублей или 102,9% от плана 10 месяцев и 102,9% от годового плана.

Количество налогоплательщиков данного налога в 2021 году составило 26 человек.

По подсчетам ожидаемого исполнения с учетом фактического поступления данного налога за 10 месяцев 2022 года и ожидаемом поступлении к концу года, поступление налога, взимаемого виде стоимости патента ожидается в сумме 390 тыс.рублей, т.е. выполнение годового плана на 141,8%. Поступление единого налога, взимаемого в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2023 год прогнозируется в сумме 275 тыс.рублей. В основу расчета налога принят прогнозный объем совокупного дохода налогоплательщиков, применяющих патентную систему налогообложения сформированный исходя из отчетных данных Федеральной налоговой службы о налогооблагаемой базе за 2021 год. Поступление единого налога, взимаемого виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2024 год составит 281 тыс.рублей, на 2025 год 291 тыс.рублей.

**6. Налог на имущество организаций**

Утвержденный план поступления налога на имущество в 2022 году составляет в сумме 1167 тыс.рублей

За 10 месяцев 2022 года налог на имущество организаций поступил в сумме 1218,6 тыс.рублей, исполнено к плану 10 месяцев на 109,8%, к утвержденному годовому плану 109,8%. Ожидаемое исполнение к концу года 1275 тыс.рублей (+108 тыс.рублей). Ожидаемое поступление налога на имущество организаций вычислено с учетом фактического поступления налога за 10 месяцев 2022 года и ожидаемого поступления до конца года.

Количество налогоплательщиков налога на имущество организаций составляет – 57 налогоплательщика, из них муниципальных бюджетных учреждений- 51, государственных бюджетных учреждений – 6. Налоговая база по результатам сдачи деклараций за 2021 год составила 104558 тыс.рублей.

Поступление налога на имущество организаций на 2023 год прогнозируется в сумме 1216 тыс.рублей. Расчет составлен исходя из остаточной стоимости основных средств, определенный в прогнозе социально-экономического развития. Объем поступления по налогу на имущество организаций на 2024 год прогнозируется в сумме 1264 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 1315 тыс.рублей. Ежегодный рост поступлений налога обусловлен увеличением остаточной стоимости основных средств, в связи с вводом новых основных средств и переоценкой имеющихся.

**7. Государственная пошлина**

На 2022 год утвержденный план поступления государственной пошлины в сумме 1502 тыс.рублей. За 10 месяцев 2022 года поступление государственной пошлины составило 1164,7 тыс.рублей при плане на 10 месяцев 1168 тыс.рублей, исполнено на 99,7% и 77,5% от утвержденного годового плана. К концу года ожидается поступление государственной пошлины в сумме 1259 тыс.рублей. (83,8% от годового плана).

Прогноз поступления государственной пошлины на 2023 год в сумме 1504 тыс.рублей. Рост поступления государственной пошлины связано с увеличением дел рассматриваемых в мировых судах. Поступление государственной пошлины на 2024 год составит 1520 тыс.рублей и на 2025 год на 1520 тыс.рублей.

**8. Аренда земли**

На 2022 год поступление доходов от аренды земли утверждено в размере 413 тыс.рублей. На 01.11.2022 года исполнение данного доходного источника составило 58,7% (-133,5 тыс.руб.) от плана 10 месяцев и 45,9% от утвержденного годового плана. Ожидаемое поступление доходов от аренды земельных участков составит 413 тыс.рублей или 100% от годового утвержденного плана.

Прогноз поступления доходов от аренды земельных участков на 2023 год в сумме 415 тыс.рублей. Объем поступления доходов рассчитаны исходя из заключенных договоров на 2022 год и задолженности прошлых лет. Поступление доходов от аренды земельных участков на 2024 год составит 425 тыс.рублей и на 2025 год на 429 тыс.рублей.

**9. Аренда имущества**

Утвержденный план аренды имущества на 2022 год составляет 500,0 тыс.рублей. За 10 месяцев 2022 года поступление доходов от аренды имущества составило 74,9% к плану 10 месяцев (-102,8 тыс.рублей) и 61,4% утвержденного годового плана.

На 2022 год заключены 4 договоров аренды имущества:

- ОАО «Россельхозбанк»;

- ГУ регионального отделения Фонда социального страхования РФ по РТ;

- Служба судебных приставов;

- Мировой суд.

Общая сумма договоров аренды в год составляет 495 тыс.рублей.

К концу года по действующим договорам аренды прогнозируемая сумма поступления налога составляет 500 тыс.рублей (100% уточненного годового плана). Поступление доходов от аренды имущества на 2023 год прогнозируется в сумме 500 тыс.рублей. Расчет составлен исходя из предоставляемых в аренду помещений администрацией Бай-Тайгинского кожууна. Поступление на 2024 год составит 500 тыс.рублей и на 2025 год 500 тыс.рублей.

**10. Плата за негативное воздействие на окружающую среду**

На 2022 год утвержденный план по данному доходу составляет 544 тыс.рублей. За 10 месяцев 2022 года поступление дохода составило 164,9 тыс.рублей, выполнение плана за 10 месяцев 45,3% и 30,3% от утвержденного годового плана. Ожидаемое поступление в сумме 225 тыс.рублей или 41,3% утвержденного годового плана.

Плательщиков платы за негативное воздействие на окружающую среду по Бай-Тайгинскому кожууну - 33 юридических лиц, из них муниципальных бюджетных учреждений – 27, государственных бюджетных учреждений – 6, ИП – 0. Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2023 год составит 286 тыс.рублей.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2024 год в сумме 309 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 333 тыс.рублей.

**11. Доходы от продажи земельных участков**

Доходы от продажи земельных участков на 2022 год утверждены в сумме 150 тыс.рублей. За 10 месяцев 2022 года исполнено 24,6% от плана на 10 месяцев и 18,9% утвержденного годового плана. К концу года ожидаемое выполнение данного дохода составит 83 тыс.рублей. В расчет прогноза поступления дохода от продажи земельных участков учтены фактическое поступление за 10 месяцев 2022 года и ожидаемые платежи на конец года.

Поступление доходов от продажи земельных участков на 2023 год составит 100 тыс.рублей. Расчет составлен исходя из заключенных договоров 2022 года и задолженности прошлых лет. Поступление доходов на 2024 год в сумме 120 тыс.рублей и на 2025 год 125 тыс.рублей.

**12. Штрафные санкции**

Утвержденный план поступления штрафных санкций составляет 74 тыс.рублей. За 10 месяцев 2022 года поступило платы от штрафных санкций 188,5 тыс.рублей (254,8% от плана 10 месяцев и 254,8% от годового плана).

К концу года ожидается выполнение данного дохода в сумме 199 тыс.рублей.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Коды  глав | Главные администраторы | Поступ.за  10 мес.2022г  (тыс.рублей) |
| 008 | Администрация муниципального района | 93,6 |
| 182 | Федеральная налоговая служба | 1,0 |
| 188 | Министерство внутренних дел | 26,0 |
| 912 | Министерство юстиции | 0,5 |
| 918 | Министерство юстиции | 3,0 |
| 931 | Административные штрафы | 64,4 |
|  | Всего | 188,6 |

Поступление доходов от штрафных санкций на 2023 год составит 120 тыс.рублей. Поступление на 2024 год в сумме 124 тыс.рублей и на 2025 год 130 тыс.рублей.

**Бюджетные ассигнования из республиканского бюджета Республики Тыва по Бай-Тайгинскому кожууну**  **в 2023 году 794442,8 тыс. рублей**, в 2024 году – 646835,766 тыс. рублей, 2025 году – 590418,608 тыс. рублей, в том числе в 2023 году дотации 182182,0 тыс. рублей, субсидии в сумме 41919,0 тыс. рублей, субвенции 547898,8 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты 22443,0 тыс.рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Предметная статья | Бюджетные ассигнования на 2023 год | Бюджетные ассигнования на 2024 год | Бюджетные ассигнования на 2025 год |
| **Итого от бюджетов других уровней** | **794 442,8** | **646 835,76600** | **590 418,60800** |
| ***Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***182 182,00000*** | **165 852,20000** | **162 251,40000** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Республики Тыва | 181 914,00000 | 165 584,20000 | 161 983,40000 |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 268,00000 | 268,00000 | 268,00000 |
| ***Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)*** | ***41 919,00000*** | **37 877,26600** | **37 776,80800** |
| Субсидии на закупку и доставку угля для казенных, бюджетных и автономных учреждений, расположенных в труднодоступных населенных пунктах | 1 586,00000 | 1 586,00000 | 1 586,00000 |
| Субсидии на долевое финансирование расходов на оплату коммунальных услуг (в отношении расходов по оплате электрической и тепловой энергии, водоснажбения), приобретение котельно- печного топлива для казенных, бюджетных и автономных учреждений (с учетом доставки и услуг поставщика) | 20 078,00000 | 20 078,00000 | 20 078,00000 |
| Субсидии на софинансирование расходов по содержанию имущества образовательных учреждений | 1 786,00000 | 1 786,00000 | 1 786,00000 |
| Субсидии на обеспечение доступа к сети Интернет социально-значимых объектов, подключенных в рамках национальной программы "Цифровая экономика Российской Федерации" на 2023 год | 511,00000 | 511,00000 | 511,00000 |
| Субсидии на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ на 2023 год | 4 041,00000 |  |  |
| Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 4 533,00000 | 4 533,00000 | 4 533,00000 |
| Субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды | 31,00000 | 31,00000 | 31,00000 |
| Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 9 353,00000 | 9 352,26600 | 9 251,80800 |
| ***Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***547 898,80000*** | **425 560,30000** | **372 844,40000** |
| Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва "О мерах социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц признанных пострадавшими от политических репрессий | 40,00000 | 40,00000 | 40,00000 |
| Субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 5 984,00000 | 5 984,00000 | 5 984,00000 |
| Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва "О предоставлении органам местного самоуправления муниципальных районов и городских округов на территории Республики Тыва субвенций на реализацию основных общеобразовательных программ в области общего образования" | 257 702,00000 | 232 705,00000 | 210 133,00000 |
| Субвенции на реализацию дошкольных образовательных учреждений | 141 033,00000 | 127 353,00000 | 115 000,00000 |
| Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов отдельными государственными полномочиями по расчету и предоставлению дотаций поселениям Республики Тыва за счет средств республиканского бюджета Республики Тыва" | 9 673,00000 | 9 189,00000 | 8 730,00000 |
| Субвенции на осуществление государственных полномочий по установлению запрета на розничную продажу алкогольной продукции в РТ | 7,00000 | 7,00000 | 7,00000 |
| Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва "О погребении и похоронном деле в Республике Тыва" | 189,00000 | 189,00000 | 189,00000 |
| Субвенция на реализацию Закона РТ "О мерах социальной поддержки ветеранов труда и тружеников тыла" | 5 134,00000 | 5 134,00000 | 5 134,00000 |
| Субвенции на реализацию полномочий по назначению и выплате ежемесячного пособия на ребенка | 3 098,00000 | 3 098,00000 | 3 098,00000 |
| Субвенции на обеспечение выполнения передаваемых государственных полномочий в соответствии с действующим законодательством по расчету предоставления гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 1 220,00000 | 1 220,00000 | 1 220,00000 |
| Субвенции на осуществление переданных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних | 539,00000 | 539,00000 | 539,00000 |
| Субвенции для предоставления льготы сельским специалистам по жилищно-коммунальным услугам | 1 258,90000 | 1 258,90000 | 1 258,90000 |
| Субвенции на реализацию полномочий по назначению и выплате компенсации части родительской за содержание ребенка в государственных, муниципальных образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 3 597,00000 | 3 597,00000 | 3 597,00000 |
| Субвенции на осуществление переданных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 121,00000 | 121,00000 | 121,00000 |
| Субвенции на организацию отдыха и оздоровления детей | 2 692,00000 | 2 692,00000 | 2 692,00000 |
| Субвенции на ежемесячную денежную выплату, назначенную в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет | 42 915,00000 |  |  |
| Субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан | 3 710,00000 | 3 710,00000 | 3 710,00000 |
| Субвенции на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно | 66 667,00000 | 26 272,40000 | 8 870,50000 |
| ***Иные межбюджетные трансферты*** | ***23 928,00000*** | **17 546,00000** | **17 546,00000** |
| Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 2020 год | 15 733,00000 | 15 836,00000 | 15 836,00000 |
| Иные межбюджетные трансферты на организацию бесплатного питания отдельным категориям учащихся государственных и муниципальных образовательных учреждениях Республики Тыва | 1 710,00000 | 1 710,00000 | 1 710,00000 |
| иных межбюджетных трансфертов на создание модельных муниципальных библиотек в целях реализации национального проекта "Культура" на 2022 год | 5 000,00000 |  |  |

**Расходы кожуунного бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год** **и плановый период 2024-2025 годов**

Общий объем расходов кожуунного бюджета на 2023 год прогнозируется в сумме 858057,8 тыс. рублей, в плановом периоде на 2024 год – 714079,7 тыс. рублей, на 2025 год – 661544,6 тыс. рублей.

В проекте кожууного бюджета фонд оплаты труда предусмотрен в объеме 588159,717 тыс. рублей или 68,5 процентов от всех расходов кожуунного бюджета с увеличением на 8 процентов к уточненному плану 2022 года.

В расчете фонда оплаты труда учтены расходы на повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы в рамках реализации «майских» указов повышение оплаты труда «указных» категорий работников с 1 января 2023 года **на 9 %** (средняя зарплата с40 429 до 45 470 рублей), повышение минимального размера оплаты труда с 1 января 2023 года на 6,3 %, индексация оплаты труда с 1 октября 2023 года **на 5,5%.** Данное повышение коснется всех работников, за исключением «указных» категорий и работников, получающих МРОТ

Расходы на социальные выплаты гражданам с учетом адресности и нуждаемости составляют 135817,2 тыс. рублей с уменьшением к уточненному плану 2022 года на 46 %. При расчете потребности на 2023 год учтено фактическое количество получателей по отчетным данным за 9 месяцев 2022 года с индексацией размеров выплат на 5,5 %.

Расходы на оплату коммунальных услуг, закупку и доставку угля для учреждений бюджетной сферы предусмотрены в сумме 30 970 тыс. рублей с ростом к уровню 2022 года на 23 % в связи с увеличением тарифов в соответствии с принимаемыми ежегодно Постановлениями Службы по тарифам Республики Тыва, на основании установленных долгосрочных тарифов для организаций коммунального комплекса:

-на электрическую энергию –109 % с 01 июля 2022 года;

-уголь – 109 % с 01 декабря 2022 года, прогнозная цена за 1 тонну угля – 3500 рублей (с НДС) (цена на 2022 год-2985,6 рублей)

Планирование расходов кожуунного бюджета осуществлялось с применением программно-целевого метода, в рамках муниципальных программ муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва».

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов приведены в соответствующих разделах настоящей записки.

**Структура и динамика расходов бюджета муниципального района по разделам классификации расходов в 2023 году**

858057,8 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | |
| Уточненный бюджет 2022 г | Проект 2023 г | %роста к предыду-щему году | Отклонение тыс. руб |
| **ВСЕГО** | **905092,3** | **849057,8** | 93,8 | **-56034,5** |
| Общегосударственные вопросы | 43350,8 | 47854,2 | 110,4 | 4503,4 |
| Национальная оборона | 1658,5 | 1732,9 | 104,5 | 74,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 3570,0 | 3941,0 | 110,4 | 371,0 |
| Национальная экономика | 28141,0 | 17263,5 | 61,3 | -10877,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 4557,6 | 1602,0 | 35,2 | -2955,6 |
| Образование | 471748,3 | 540171,3 | 114,5 | 68423,0 |
| Культура, кинематография | 66585,0 | 72677,8 | 109,2 | 6092,8 |
| Здравоохранение | 500,0 | 1380,0 | 276,0 | 880,0 |
| Социальная политика | 259574,5 | 141812,2 | 54,6 | -117762,3 |
| Физическая культура и спорт | 200,0 | 200,0 | 100,0 | 0,0 |
| Средства массовой информации | 60,0 | 62,0 | 103,3 | 2,0 |
| Обслуживание государственного долга | 1,3 |  | 0,0 | -1,3 |
| Межбюджетные трансферты | 25145,3 | 20360,9 | 81,0 | -4784,5 |

**РАЗДЕЛ 0100**

**"ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ"**

По разделу «Общегосударственные вопросы» отражаются расходные обязательства высшего должностного лица, представительного органа власти, органов исполнительной власти, финансовых органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора, обеспечение проведения выборов и референдумов, обслуживание государственного долга, резервные фонды и другие общегосударственные вопросы.

По подразделу "Функционирование высших исполнительных органов государственной власти, местных администраций" предусмотрены проектом бюджета бюджетные ассигнования на исполнение расходных обязательств по обеспечению деятельности Председателя и аппарата администрации муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва».

Расходные обязательства кожууна по обеспечению деятельности финансовых органов определяются следующими нормативными правовыми актами:

- Решение Хурала Представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» «Об утверждении Положения о контрольно-счетной палате муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 16.11.2012г. №37;

- Решение Хурала Представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» «Об утверждении Положения о финансовом управлении администрации муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 27.08.2015г. № 146.

46854,2 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Показатель*** |  | | |
| ***Уточненный бюджет 2022 года*** | ***Проект бюджета на 2023 г*** | ***%% к предыдущему году*** |
| **Общегосударственные вопросы** | 43350,84 | 46854,20 | 1,08 |
| ***Функционирование высшего должностного лица муниципального образования*** | *1184,80* | *1241,00* | 1,05 |
| ***Функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований*** | *1830,20* | *2011,80* | 1,10 |
| ***Функционирование высших исполнительных органов муниципальных образований*** | *26877,16* | *27787,00* | 1,03 |
| ***Судебная система*** | *147,37* | *18,00* | 0,12 |
| ***Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового надзора*** | *10763,22* | *11141,40* | 1,04 |
| ***Обеспечение проведения выборов и референдумов*** |  |  | #ДЕЛ/0! |
| ***Резервные фонды*** | *200,00* | *1500,00* | 7,50 |
| ***Другие общегосударственные вопросы*** | *2348,10* | *3155,00* | 1,34 |
|  |  |  |  |

***Раздел* 0200**

**«Национальная оборона»**

Бюджетные ассигнования по разделу «Национальная оборона» предусмотрены 1732,9 тыс. рублей из Субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**Раздел 0300**

**"Национальная безопасность и правоохранительная деятельность"**

Бюджетные ассигнования бюджета по разделу "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" предусмотрены на выполнение муниципальных целевых программ "Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, реализация мер пожарной безопасности на территории Бай-Тайгинского кожууна на 2021-2023 годы" и "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Бай-Тайгинском кожууне на 2022-2024 годы", а также расходы на обеспечение деятельности ЕДДС в рамках мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий.

3941,0 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель |  | | |
| Уточненный бюджет 2022 г | Проект 2023г | %% к предыду-щему году |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **3570,0** | **3941,0** | **103%** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 3021,0 | 3204,0 | 106% |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 549,0 | 737,0 | 134% |

**РАЗДЕЛ 0400 "НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА"**

Бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств муниципального района характеризуются следующими данными:

17263,5 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель |  | | |
| Уточненный бюджет 2022 года | Проект бюджета на 2023 год | %% к предыду-щему году |
| **Национальная экономика** | **28140,9** | **17263,1** | 61,3% |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 3526,5 | 3831,1 | 108% |
| Дорожный фонд | 22008,8 | 5936 | 26,9% |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 2605,6 | 7496,4 | 287,7% |

По разделу **«Национальная экономика»** запланированы расходные обязательства на реализацию:

**-** муниципальной программы "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Бай-Тайгинском кожууне на 2021-2023 годы" в сумме 3831,1 тыс. рублей.

- муниципальной целевой программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного хозяйства муниципального района "Бай-Тайгинский кожуун РТ" на 2022-2024гг» в сумме 5936,0 тыс. рублей.

По **подразделу «Другие вопросы национальной экономики»** запланированы расходные обязательства на реализацию;

- муниципальной целевой программы "Развитие сельского хозяйства и продовольственного рынка РТ на 2021-2023гг" в сумме 1800 тыс. рублей.

муниципальной целевой программы "Создание благоприятных условий для ведения бизнеса в Бай-Тайгинском кожууне на 2022 – 2023 годы" в сумме 825 тыс. рублей.

- муниципальной целевой программы "Комплексное развитие сельских территорий в муниципальном районе «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2021-2023 годы» в сумме 4721,41 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ 05 00 ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**

Бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств муниципального района характеризуются следующими данными на муниципальную программу

-" Комплексное развитие сельских территорий в муниципальном районе «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2021-2023 годы в сумме 1602,0 тыс. рублей;

- Формирование современной комфортной городской среды в Бай-Тайгинском кожууне на 2022 -2024 годы – 31,0 тыс. рублей;

**РАЗДЕЛ 07 00 "ОБРАЗОВАНИЕ"**

«В основе всей нашей системы образования должен лежать фундаментальный принцип: каждый ребёнок, подросток одарён, способен преуспеть и в науке, и в творчестве, и в спорте, в профессии и в жизни. Раскрытие его талантов – это наша с вами задача, в этом – успех России.

Бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств характеризуются следующими данными:

540 171,3тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** |  | | |
| Уточненный бюджет на 2022 год | Проект бюджета на 2023 год | %% к предыду-щему году |
| **Образование** | **471748,2** | **515319** | 109 |
| Дошкольное образование | 132504,7 | 152930,9 | 115 |
| Общее образование | 277224 | 305371 | 110 |
| Дополнительное образование детей | 41519,8 | 30003,1 | 72 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 3028,4 | 5541,5 | 183 |
| Другие вопросы в области образования | 17471,3 | 21572,5 | 123 |

На увеличение бюджетных ассигнований в 2023 году повлияло:

– повышение оплаты труда работников, не относящихся к «указным», с 1 октября 2023 года на 5,5 %;

– повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, на которых распространяется действие Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в связи с изменением темпов роста среднемесячной начисленной заработной платы в целом по Республике Тыва согласно прогнозу социально-экономического развития Республики Тыва на 2022 год и на плановый период 2024 и 2025 годов. По предварительным расчетам увеличение среднемесячной начисленной зарплаты в республике прогнозируется с 40 429 рублей до 45 470 рублей или на 12,5%

– увеличение размера МРОТ с 1 января 2023 года с 15 279 рублей (с 1 июня 2022 года) до 16 242 рублей учетом с районного коэффициента и северной надбавки, соответственно с 29 030 рублей до 30 860 рублей или с ростом на 6,3%.

– рост тарифов на коммунальные услуги и услуги связи.

По подразделу **«Дошкольное образование»** запланировано 152 930,9 **тыс. рублей** по сравнению с 2022 г. больше на 20426,2 тыс. рублей, в том числе:

– субвенции местным бюджетам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) в дошкольных образовательных организациях – 141033,0 тыс. рублей;

По подразделу **«Общее образование»** расходы запланированы в объеме 305 371,0 **тыс. рублей**, что по сравнению с 2022 г. больше на 28 147,0 тыс. рублей, в том числе:

– субвенции муниципальным учреждениям на реализацию основных общеобразовательных программ в области общего образования – 257702,0 тыс. рублей;

- Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций-15733,0 тыс.рублей;

- Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных учреждениях-9353,0 тыс.рублей;

-Иные межбюджетные трансферты на организацию бесплатного питания отдельным категориям учащихся государственных и муниципальных образовательных учреждений Республики Тыва-1710,0 тыс.рублей;

По подразделу **«Дополнительное образование»** запланированы субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) с учетом выполнения целевых индикаторов – **54 755,3 тыс. рублей**, по сравнению с уточненным планом 2022 года увеличение на 11 516,7 тыс рублей.

По подразделу **«Молодежная политика и оздоровление детей»** на организацию проведения оздоровительной кампании детей и мероприятий по молодежной политике предусмотрены 5 541,5**тыс. рублей**, в том числе:

– на проведение летней оздоровительной кампании муниципальным образованиям – 5 441,5 тыс. рублей;

- муниципальная программа "Реализация молодежной политики муниципального района "Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва" на 2022-2024 годы в сумме 100,0 тыс. рублей.

По подразделу **«Другие вопросы в области образования»** предусмотрено 21 572,5 **тыс. рублей**, в том числе:

– Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы "Развитие образования на 2021-2023 годы муниципального района "Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» – 21 033,5 тыс. рублей;

– за счет федерального бюджета на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с частью 1 статьи 7 Федерального закона от 29 декабря 2012 года N 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации" полномочий Российской Федерации в сфере образования – 539,0 тыс. рублей.

**Раздел 0800 "Культура, кинематография"**

Бюджетные ассигнования кожуунного бюджета по разделу "Культура, кинематография" характеризуются следующими данными:

72 677,7тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** |  | | |
| Уточненный бюджет на 2022 год | Проект бюджета на 2023 год | %% к предыду-щему году |
| **Культура, кинематография** | **66584,9** | **72677,7** | 109 |
| Культура | 44350,0 | 45206,3 | 102 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 22234,9 | 27471,3 | 123 |

По подразделу "Культура" бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств, предусмотренные по данному подразделу позволят обеспечить приоритетные расходные обязательства по:

* поддержке творческой деятельности в сфере культуры и искусства, в том числе традиционной народной культуры;
* развитию библиотечного дела;
* сохранности и доступу к культурным ценностям.

Бюджетные ассигнования по разделу «Культура, кинематография» в 2023 году предусмотрены в сумме 45 206,3 тыс. рублей.

Формирование объема расходов по разделу осуществлялось исходя из следующих основных подходов:

– увеличение бюджетных ассигнований для достижения в 2023 году целевых показателей по заработной плате работников культуры, установленных Указами Президента Российской Федерации до средней зарплаты 45470 рублей;

– повышение оплаты труда работников, кроме «указных» с 1 октября 2023 года на 5,5 %; тыс.

– увеличение бюджетных ассигнований на доведение уровня оплаты труда с 29030 до 30860 рублей с 1 января 2023 года в связи с увеличением размера минимальной оплаты труда;

– увеличение бюджетных ассигнований на коммунальные услуги, на услуги связи с ростом тарифов.

Расходование средств по разделу осуществляется по следующим направлениям:

– **Муниципальная программа "Развитие культуры на 2023-2025 годы"** ;

- подпрограмме "Библиотечное обслуживание населения"- 19 646,3 тыс. рублей;

В 2023 г. из федерального бюджета на реализацию мероприятий в области культуры будет направлено 5 **млн. рублей**, в том числе:

создание модельной библиотеки с.Кызыл-Даг Бай-Тайгинского кожууна

- подпрограмме "Организация досуга и предоставление услуг организаций культуры" – 24 776,0 тыс. рублей;

- подпрограмме "Развитие туризма в Бай-Тайгинском кожууне" – 1 000 тыс. рублей;

- подпрограмме "Создание условий для реализации муниципальной программы"- 24 542,6 тыс. рублей.

**Раздел 0900 "Здравоохранение"**

**Подраздел 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения»**

В 2023 году предусмотрены расходы на реализацию:

**1380** тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** |  | | |
| Уточненный бюджет 2022года | Проект бюджета на 2023 год | %% к предыду-щему году |
| **Здравоохранение** |  |  |  |
| Другие вопросы в области здравоохранения | 500 | 1380,0 | 276% |

По разделу «Здравоохранение» предусмотрены расходы муниципальной программы "Сохранение здоровья и формирование здорового образа жизни населения в Бай-Тайгинском кожууне на 2021-2023гг" в сумме 1380 тыс. рублей.

**Раздел 1000 "Социальная политика"**

Бюджетные ассигнования кожуунного бюджета по разделу "Социальная политика" характеризуются следующими данными:

**141 812,2** тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** |  | | |
| Уточненный бюджет на 2022 год | Проект бюджета на 2023 год | %% к предыдущему году |
| **Социальная политика** | **259574,4** | **141812,2** | 55 |
| Пенсионное обеспечение |  |  |  |
| Социальное обеспечение населения | 22107,9 | 18823 | 85 |
| Охрана семьи и детства | 232213,5 | 117757,3 | 51 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 5253 | 5231,9 | 100 |

В составе бюджетных ассигнований на социальное обеспечение населения предусмотрены бюджетные ассигнования на:

1) Субвенции на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно– 66 667,0 тыс. рублей;

2) Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва «О мерах социальной поддержки ветеранов труда и труженников тыла» в 2023 году – 5134,0 тыс.

3) Субвенции на реализацию полномочий по назначению и выплате ежемесячного пособия на ребенка -3098,0 тыс.рублей;

4) Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва «О мерах социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий» – 40,0 тыс. рублей.

5) Субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 3710,0 тыс. рублей.

6) Субвенции на реализацию полномочий по назначению и выплате компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных, муниципальных образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – 3597,0 тыс. рублей;

7) Субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг-5984,0 тыс.рублей;

8) Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва «О погребении и похоронном деле в Республике Тыва» - 189,0 тыс. рублей.

9) Субвенции на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет -42,915,0 тыс. рублей.

10) Софинансирование подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Бай-Тайгинском кожууне» - 4578,3 тыс. рублей.

11) Муниципальная программа "Социальная защита семьи и детей в Бай-Тайгинском кожууне на 2022-2024 годы"- 668 тыс. рублей.

12) Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы"-

4001,9тыс. рублей.

13)Субвенция на обеспечение выполнения передаваемых государственных полномочий в соответствии с действующим законодательством по расчету предоставления гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг-1220,0 тыс.рублей;

**Раздел 1100 "Физическая культура и спорт"**

Бюджетные ассигнования бюджета по разделу "Физическая культура и спорт" характеризуются следующими данными:

780 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** |  | | |
| Уточненный бюджет 2022 года | Проект бюджета на 2023 год | %% к предыду-щему году |
| **ВСЕГО** |  |  |  |
| Физическая культура и спорт | 200 | 200 | 100 |

По данному подразделу учитываются расходы на проведение спортивно-массовых мероприятий республиканского, кожуунного характера, утверждаемых в соответствии с календарем проведения спортивно-массовых мероприятий.

**Раздел 1200 «Средства массовой информации»**

По данному разделу предусмотрены бюджетные ассигнования по муниципальной программе "Развитие информационного общества и средств массовой информации " в сумме 62,0 тыс. рублей.

**Раздел 1400 «МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ»**

Система межбюджетных трансфертов из бюджета бюджетам поселений кожууна ориентирована на необходимость обеспечения гарантированных Конституцией Республики Тыва равных условий получения гражданами республики государственных и муниципальных услуг в сфере социальной, медицинской помощи, образования и других сферах в рамках полномочий муниципального района. Реализации указанной цели способствует предоставление из бюджета межбюджетных трансфертов. Основным видом оказания финансовой помощи бюджетам поселений является дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Республики Тыва.

**29360,8 тыс. рублей**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** |  | | |
| Уточненный бюджет 2022 года | Проект бюджета на 2023год | %% к предыду-щему году |
| **ВСЕГО** |  |  |  |
| Межбюджетные трансферты | 25145,3 | 29360,8 | 116% |