ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ПРОЕКТУ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

«МОНГУН-ТАЙГИНСКИЙ КОЖУУН РЕСПУБЛИКИ ТЫВА»

НА 2023 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2024 И 2025 ГОДОВ

**Введение**

Проект решения о проекте бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее – проект решения) основан на прогнозе социально-экономического развития на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее – прогноз), основных направлениях бюджетной и налоговой политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Пояснительная записка содержит информацию о нормативных правовых основах и подходах к формированию проекта бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» н на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, основных характеристиках проекта бюджета, об объемах и видах доходных источников, направлениях расходования бюджетных средств и взаимоотношениях между уровнями бюджетной системы Монгун-Тайгинского кожууна.

Правовое регулирование вопросов, положенных в основу формирования проекта решения о бюджете муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Проект бюджета разработан в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Решением от 19 октября 2011 года № 88 «Об утверждении положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва»».

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

проектом предлагается рассмотреть:

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

- нормативы распределения доходов между муниципальным бюджетом и поселенческими бюджетами Монгун-Тайгинского кожууна на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

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

**Основные характеристики расходов консолидированного бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

тыс. руб**.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. |
| отчет | оценка | прогноз | прогноз | прогноз |
| **Консолидированный бюджет** | 635905,4 | 646025,9 | 645251,6 | 552147,7 | 520411,6 |
| *Темп роста (снижения) к уровню предыдущего года, %* |  | *103* | *99* | *85* | *94* |
| Бюджет муниципального района | 46270,8 | 644 612 | 642 000,6 | 548 773 | 516 659 |
| Бюджеты сельских поселений | 12625,6 | 12 310 | 12949,8 | 12440,1 | 12673,8 |

**Доходы муниципального района на 2023 год**

**и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Прогноз доходов бюджета муниципального района Монгун-Тайгинского кожууна на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов рассчитан исходя из основных показателей прогноза социально-экономического развития Монгун-Тайгинского кожууна Республики Тыва на 2023 год и оценке ожидаемого поступления налоговых и неналоговых доходов в 2022 году.

При разработке прогноза доходов бюджета Монгун-Тайгинского кожууна на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов учитывались основные показатели прогноза социально- экономического развития Монгун-Тайгинского кожууна Республики Тыва на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов и оценка ожидаемых поступлений доходов в 2022 году и также рассматривались изменения федеральных и региональных законодательств.

Расчеты сформированы на основе методики прогнозирования поступлений доходов, утвержденный главными администраторами доходов, в соответствии с общими требования установленными на федеральном уровне. При планировании учтены результаты оценки налоговых льгот и пониженных ставок по местным налогам.

**Структура доходов бюджета муниципального района**

 **«Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023**

**и на плановый период 2024 и 2025 годов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | 2021г. | 2022г. | 2023г. | 2024г. | 2025г. |
| **отчет** | **оценка** | **прогноз** | **прогноз** | **прогноз** |
| **Доходы – всего** | **642827** | 636173 | 642000,6 | 548773 | 516659 |
| *в т.ч.* |
| - налоговые доходы | 42284 | 48793 | 50932 | 53885 | 60397 |
| - неналоговые доходы | 1812 | 1418 | 1605 | 1682 | 1752 |
| -безвозмездные поступления  | 596088,6 | **585 962**  | **589463,6** | **493 206,0** | **454 510,0** |

**Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Монгун-Тайгинского кожууна** на 2023 год прогнозируется в объеме 55788 тыс. рублей с ростом к ожидаемой оценке 2022 года на 4%, на 2024 год – 58942 тыс. рублей с ростом на 6% к прогнозу 2023 года, на 2025 год – 65902 тыс. рублей с ростом на 12% к прогнозу 2024 года.

Собственные доходы консолидированного бюджета на 2023 год без учета доходов дорожного и экологического фондов составляют в размере 45333 тыс. рублей, с ростом к ожидаемой оценке 2022 года на 3%, на 2024 год – 47544 тыс. рублей с ростом на 5% к прогнозу 2023 года, на 2025 год – 54088 тыс. рублей с ростом на 14% к прогнозу 2024 года.

**Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района Монгун-Тайгинского кожууна** на 2023 год составляет в объеме 52537 тыс. рублей с ростом к ожидаемой оценке 2022 года на 5% или на 2326 тыс. рублей. На плановый период на 2024 год запланирован 55567 тыс. рублей с ростом на 6% к уровню 2023 года, на 2025 год – 62149 тыс. рублей с ростом к уровню 2024 года на 12%.

Собственные доходы бюджета муниципального района на 2023 год без учета доходов дорожного и экологического фондов запланированы 42082 тыс. рублей или с ростом к оценке 2022 года на 3%, на 2024 год в объеме 44169 тыс. рублей с ростом на 5% к уровню 2023 года, на 2025 год – 50335 тыс. рублей с ростом к уровню 2024 года на 14%.

**Особенности расчетов собственных доходов муниципального**

**района по основным доходным источникам на 2023 год и**

**на плановый период 2024 и 2025 годов**

***Налог на доходы физических лиц***

План налога на доходы физических лиц составлен в соответствии со ст. 56, 61, 61.1, 61.2, 61.5 и п. 3 ст. 58 Бюджетного кодекса РФ, и Законом Республики Тыва № 1093 ВХ-2 от 05.12.2008г. «О нормативах отчислений от федеральных налогов, региональных налогов и налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, подлежащих зачислению в республиканский бюджет Республики Тыва, в местные бюджеты Республики Тыва». Норматив зачисления НДФЛ в бюджет муниципального района 48%, в бюджеты сельских поселений 2%.

Поступление в муниципальный бюджет НДФЛ на 2023 год прогнозируется в сумме 35713 тыс. рублей, с ростом к оценке 2022 г. на 4% или +1483 тыс. рублей.

Расчет составлен исходя из отчетных данных ФНС по форме 5-НДФЛ за 2021 год и с учетом прогнозируемого фонда заработной платы на 2023 год и плановые периоды 2024-2025гг.

В основу расчета налога на доходы физических лиц принят фонд заработной платы на 2023 год в сумме 572323 тыс. рублей прогнозируемый в составе показателей прогноза социально-экономического развития Монгун-Тайгинского кожууна Республики Тыва.

При определении налоговой базы по налогу на доходы физических лиц, облагаемой по ставке 13% учтены налоговые вычеты, в которые входит стандартные налоговые вычеты – 22280 тыс. рублей, социальные и имущественные вычеты – 35 тыс. рублей, а также вычеты по отдельным видам доходов – 575 тыс. рублей.

Расчет составлен исходя из отчетных данных формируемый Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Тыва по форме 5-НДФЛ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговым агентами» за 2021 год.

Поступление налога, подлежащего зачислению в бюджет муниципального района Монгун-Тайгинского кожууна на 2024 год планируется в размере 37606 тыс. рублей (с ростом на 5% прогноза 2023 года), на 2025 год –43504 тыс. рублей (на 16% больше прогноза 2024 года).

***Акцизы на нефтепродукты***

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты запланированы на 2023 год в сумме 10210 тыс. рублей с увеличением относительно ожидаемой оценки текущего года на 641 или на 7%.

Норматив отчислений по Монгун-Тайгинскому кожууну согласно Законопроекту Республики Тыва «О республиканском бюджете РТ на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» 0,9587%.

В 2024 году поступление акцизов прогнозируется в сумме 11134 тыс. рублей с ростом на 924 тыс. рублей или на 9% к прогнозу 2023 года, в 2025 году – 11528 тыс. рублей с увеличением на 394 тыс. рублей или на 4% к оценке 2024 года.

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

В связи с изменением Закона Республики Тыва "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Республики Тыва в сфере налогообложения" от 27.11.2019г №551-ЗРТ начиная с 1 января 2021 года по нормативу зачисления 100%, начали поступать в муниципальный бюджет.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2023 год прогнозируется в сумме 3147 тыс. рублей аналогично к уровню ожидаемой оценке текущего года.

Расчет сформирован исходя из отчетных данных Управления Федеральной налоговой службы по Республике Тыва по форме № 5-УСН за 2021 год.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в бюджет на 2024 год прогнозируется в размере 3209 тыс. рублей с ростом на 2% к прогнозу 2023 года, на 2025 год - в сумме 3363 тыс. рублей с ростом на 5% к прогнозу 2024 года.

Количество налогоплательщиков по итогам 2021 года составило 45 ед., в 2022 году оценивается 56 плательщиков.

***Единый сельскохозяйственный налог***

Поступление в муниципальный бюджет единого сельскохозяйственного налога на 2023 год прогнозируется в сумме 135 тыс. рублей, с ростом к оценке 2022г. на 30% или +31 тыс. рублей.

Расчет составлен исходя из отчетных данных по форме 5-ЕСХН Управления Федеральной налоговой службы Республики Тыва за 2021 год.

Норматив зачисления ЕСХН в бюджеты сельских поселений составляют 30%, в бюджет муниципального района 70%.

Объем поступлений по единому сельскохозяйственному налогу в бюджет муниципального района на 2024 год прогнозируется в сумме 142 тыс. рублей, с ростом на 5% к прогнозу 2023 года, и на 2025 год в сумме 150 тыс. рублей с увеличением на 6% к прогнозу 2024 года.

Количество налогоплательщиков по итогам 2021 года составило 18 единиц, в 2022 году оценивается 22 плательщиков.

***Единый налог, взимаемый в виде стоимости патента***

В 2023 году поступление в муниципальный бюджет единого налога, взимаемого в виде стоимости патента, прогнозируется в сумме 120 тыс. рублей, со снижением к оценке 2022 года на 38%, в связи с поступлением принудительно взысканной задолженности в сумме 80 тыс. рублей.

В основу расчета налога принят прогнозный объем совокупного дохода налогоплательщиков применяющих патентную систему налогообложения за 2021 год, согласно отчетным данным 1-патент Управления Федеральной налоговой службы Республики Тыва, и ожидаемой оценки 2022 года.

Норматив зачисления ПСН в бюджет муниципального района 100%.

Поступление единого налога, взимаемого в связи с патентной системы налогообложения, на 2024 год составит 122 тыс. рублей с ростом на 2% к прогнозу 2023 года, и на 2025 год прогнозируется в сумме 127 тыс. рублей, с учетом индексации на 4% к уровню 2024 года.

Количество налогоплательщиков по итогам 2021 года составило 30 ед., в 2022 году оценивается 32 плательщиков.

***Налог на имущество организаций***

Налог на имущество организаций в 2023 году прогнозируется в сумме 1087 тыс. рублей или с ростом на 4% к ожидаемой оценке 2022 года.

Расчет составлен исходя из налогооблагаемой базы, согласно отчетным данным Управления федеральной налоговой службы по Республике Тыва по форме №5-НИО за 2021 год.

Объем поступлений по налогу на имущество организаций в бюджет муниципального района на 2024 год прогнозируется в сумме 1130 тыс. рублей с ростом на 4% к прогнозу 2023 года, и на 2025 год планируется в сумме 1175 тыс. рублей с ростом на 3% к прогнозу 2023 года.

*Государственная пошлина*

Поступление государственной пошлины в муниципальный бюджет на 2023 год прогнозируется в сумме 520 тыс. рублей, с ростом к оценке 2022 года на 6%.

Расчет произведен исходя из фактических поступлений за 2021-2022 годов. Увеличение прогноза поступления государственной пошлины обусловлено планируемым увеличением количества обращений, связанных с оформлением юридически значимых действий.

 Поступление государственной пошлины в муниципальный бюджет на 2024 год прогнозируется в размере 542 тыс. рублей с ростом на 4% к прогнозу 2023 года, на 2025 год - в сумме 550 тыс. рублей с ростом на 1% к прогнозу 2024 года.

***Доходы от использования имущества, находящегося в***

 ***государственной и муниципальной собственности***

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 2023 год прогнозируются в сумме 960 тыс. рублей с ростом к оценке 2022 года на 50 тыс. рублей или на 5%. Прогноз поступлений на 2024 и 2025 годы составляет 990 тыс. рублей и 1030 тыс. рублей.

Поступления по данному источнику дохода формируется за счет фактических поступлений от аренды земельных участков 2022 года, и иных платежей за передачу в возмездное пользование муниципального имущества.

Расчет арендной платы земельных участков и имущества произведен с учетом действующих договоров аренды, с учетом погашения задолженности.

**Доходы, получаемые от аренды имущества,** на 2023 год прогнозируется в сумме 510 тыс. рублей, аналогично к ожидаемой оценке 2022 года. Объем поступлений от аренды имущества на плановые периоды 2024 и 2025 годов прогнозируется в сумме 510 тыс. рублей.

Расчет доходов составлен исходя из данных действующих контрактов и договоров аренды муниципальной собственности, всего договоров аренды - 9 ед.

**Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки,** на 2023 год прогнозируется в сумме 450 тыс. рублей с ростом к оценке 2022 года на 13% или в сумме 50 тыс. рублей, в связи с увеличением количества договоров аренды.

Расчет арендной платы произведен с учетом количества действующих договоров аренды – 150 ед., размера арендной платы, видов деятельности, категории арендаторов и ожидаемой суммы погашения задолженности.

Поступление за аренду земельных участков в муниципальный бюджет на 2024 год прогнозируется в размере 480 тыс. рублей с ростом на 7% к прогнозу 2023 года, в 2025 году – 520 тыс. рублей с ростом к прогнозу 2024 года на 8%.

***Платежи при использования природными ресурсами***

**Платежи за негативное воздействие на окружающую** **среду** в 2023 году составит сумме 245 тыс. рублей с ростом к оценке 2022 года на 70%, в связи с увеличение количества плательщиков на 3 единиц. Расчет произведен на основании фактических поступлений за 2020-2022 годов. Норматив зачисления в муниципальный бюджет по нормативу 60%, в республиканский бюджет – 40%.

Платежи негативное воздействие на окружающую среду спрогнозирован на 2024 год в сумме 264 тыс. рублей с ростом на 8% к прогнозу 2023 года, на 2025 год – в сумме 286 тыс. рублей с ростом на 8% к прогнозу 2024 года.

***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов***

***(продажа земельных участков)***

Поступление в муниципальный бюджет прогнозируются на 2023 год в сумме 230 тыс. рублей, с ростом на 15% к уровню ожидаемой оценке 2022 года. Расчет произведен исходя из запланированных к продаже земельных участков в 2023 году.

Доходы от продажи земельных участков на плановые периоды 2023 и 2024 годов прогнозируются в сумме 250 тыс. рублей, с ростом на 9% к прогнозу 2023 года.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба***

Поступление штрафных санкций в муниципальный бюджет на 2023 год прогнозируется в сумме 170 тыс. рублей, ростом на 13% к оценке 2022 года.

На 2024 год штрафные санкции в муниципальный бюджет спрогнозирован в сумме 178 тыс. рублей с ростом на 5% к прогнозу 2023 года, на 2025 год – в сумме 186 тыс. рублей с ростом на 5% к прогнозу 2024 года.

**Доходы бюджета**

**от безвозмездных поступлений**

Безвозмездные поступления на 2023 год определен в сумме 589463,6 тыс. рублей, в том числе:

- дотации по двум видам –126 279 тыс. рублей (рост на 1,01%);

- субвенции– 405 646,5 тыс. рублей (снижение на 0,9%);

- субсидии – 34 603,1 тыс. рублей (снижение на 1,07%);

- иные межбюджетные трансферты – 22 935 тыс. рублей(рост на 1,3%);

В 2024 году прогноз безвозмездных поступлений составляет 493 206,0 тыс. рублей, в 2025 году – 454 510,0 тыс. рублей.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. |
| уточн. план | прогноз | прогноз | прогноз |
| **Безвозмездные поступления, всего, в том числе:** | **585 962**  | **589463,6** | **493 206,0** | **454 510,0** |
| *Темп роста (снижения) к уровню предыдущего года, %* | 98.8% | 104,8% | 77% | 92,% |
| Дотации *(без учета целевых дотаций)* | 124 475 | 126 279 | 114 967,0 | 112 473,0 |
| Субвенции | 415 214 | 405 646,5 | 325 591,0 | 286 353,0 |
| Субсидии | 36 886 | 34 603,1 | 34 602,0 | 37 373 |
| Иные межбюджетные трансферты | 16 674 | 22 935 | 18 045,0 | 18 310,0 |

**Основные характеристики расходов консолидированного бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

тыс. руб**.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. |
| отчет | оценка | прогноз | прогноз | прогноз |
| **Консолидированный бюджет** | 635905,4 | 646025,9 | 645251,6 | 552147,7 | 520411,6 |
| *Темп роста (снижения) к уровню предыдущего года, %* |  | *103* | *99* | *85* | *94* |
| Бюджет муниципального района | 46270,8 | 644 612 | 642 000,6 | 548 773 | 516 659 |
| Бюджеты сельских поселений | 12625,6 | 12 310 | 12949,8 | 12440,1 | 12673,8 |

**Расходы бюджета муниципального района**

**«Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и**

 **на плановый период 2024 и 2025 годов**

**Общий объем расходов** бюджета муниципального района на 2023 год прогнозируется **в сумме 642 000,6 тыс. рублей** с снижением на 1,0 % к бюджету 2022 года, в плановом периоде на 2024 год – 548 773,0тыс. рублей, на 2024 год – 516 659,0тыс. рублей.

В 2022-2024 годах бюджетные ресурсы сконцентрированы на ключевых моментах бюджетной политики, направленных на решение важнейших социальных задач и, как и в предыдущие годы, ориентированы, прежде всего, на неукоснительное выполнение действующих расходных обязательств с учетом их оптимизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов.

В связи с этим, формирование объема и структуры расходов бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось исходя из следующих основных приоритетных направлений:

-выполнение «майских» Указов Президента Российской Федерации;

-выполнение всех социальных обязательств перед гражданами;

выполнение поручений Главы Республики Тыва и реализация губернаторских проектов.

Фонд оплаты труда сформирован с учетом повышения минимального размера оплаты труда с 1 января 2023 года **на 6,3 % (**с 29 030 до 30 860 рублей), повышение оплаты труда «указных» категорий работников с 1 января 2023 года **на 9 %** (средняя зарплата с40 429 до 45 470 рублей), индексация оплаты труда с 1 октября 2023 года **на 5,5%** в соответствии с подходами, принятыми на федеральном уровне. Данное повышение коснется всех работников, за исключением «указных» категорий и работников, получающих МРОТ. ***На ФОТ*** *предусмотрено* ***21 842 млн. рублей*** *или 90 % от годового фонда (24 370 млн. рублей).**Не обеспечено* ***2 528*** *млн. рублей или в размере среднемесячного фонда, в связи с чем, декабрьская заработная плата будет выплачена в начале следующего финансового года.*

Расходы **на оплату коммунальных услуг**, закупку и доставку угля для учреждений бюджетной сферы предусмотрены в сумме **30 077,6 тыс. рублей** с ростом к плану 2022 года на 11% или на 4039,6 тыс. рублей.

*Значительное увеличение расходов связано с ростом*:

- тарифов с 1 декабря 2022 года на коммунальные услуги в среднем на 109% (электрическая энергия, тепловая энергия, водоснабжение и водоотведение, обращение с ТКО на 109%, газ на 108,5%) (*по данным Службы по тарифам РТ*);

- цены на уголь на 18% или на 537,4 рублей за 1 тонну (цена на 2022 год – 2 985,6 рублей за 1 тонну, на 2023 год - 3 523,0 рублей за 1 тонну).

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 пояснительной записки.

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Бюджетные ассигнования по данному разделу запланированы в объеме 39 200,5 тыс. рублей, по сравнению с уровнем 2021 года увеличение на 8,6 %. К данному разделу относятся следующие расходы:

* содержание высшего должностного лица муниципального образования в сумме 1213,3 тыс. рублей;
* содержание органов законодательной (представительных) органов власти муниципальных образований в сумме 1366,0 тыс. рублей;
* содержание органов местных администраций в сумме 27643,9 тыс. рублей.
* субвенции на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Республике Тыва на 2023 год в сумме 12,0 тыс. рублей.
* содержание финансового органа и контрольно-счетного органа в сумме 7001,9 тыс. рублей;
* обеспечение проведения выборов и референдумов – 414,3 тыс. рублей.
* резервный фонд муниципального района - 600,0 тыс.руб.
* субвенции на осуществление переданных полномочий по созданию, организации и обеспечению деятельности административных комиссий предусмотрены – 848,0 тыс. рублей,
* субвенции на осуществление государственных полномочий по установлению запрета на розничную продажу алкогольной продукции в Монгун-Тайгинском кожууне – 1,0 тыс. рублей,
* расходы АСМО – 100,0 тыс. рублей.

Планирование расходов на оплату труда произведено в соответствии с решением Хурала Представителей муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 25 июня 2020 года № 132 «Об утверждении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления осуществляющих свои полномочия на постоянной основе и муниципальных служащих муниципального района Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва». С 1 января 2023 года заработная плата рассчитана с учетом доведения до МРОТ или в сумме 16 242 рублей.

Расходы на коммунальные услуги предусмотрены с учетом роста тарифов и объемных показателей.

Методики расчета, установленных нормативно-правовыми актами, применены при расчете следующих субвенций:

* на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции;
* на осуществление муниципальных полномочий по установлению запрета на розничную продажу алкогольной продукции в Монгун-Тайгинском кожууне;
* на осуществление муниципальных полномочий по созданию, организации и обеспечению деятельности административных комиссий.
* на реализацию муниципальной программы «Развитие муниципальной службы и резерва управленческих кадров администрации муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2021-2023 годы – 20,0 тыс. рублей на повышение кадров администрации муниципального района.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Бюджетные ассигнования запланированы в объеме **493,6 тыс. рублей** с ростом к уровню 2022 года на 79,7 тыс. рублей или 119,0%.

К разделу отнесены расходы на осуществление переданных полномочий по первичному воинскому учету органами местного самоуправления поселений, где отсутствуют военные комиссариаты.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Бюджетные ассигнования запланированы в объеме **3290,6 тыс. рублей**, со снижением к уровню 2022 года (4094,9 тыс. рублей) на 804,3 тыс. рублей или 80,0%.

1.На реализацию муниципальной программы ***«Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в Монгун-Тайгинском районе Республики Тыва на 2021-2023 год» - 411,5*** тыс. рублей на следующие мероприятия;

* *по пожарной безопасности – 351,5 тыс. рублей;*
* *по защите людей на водных объектах – 60 тыс. рублей;*

под программы ***«Развитие Единой дежурно-диспетчерской службы администрации муниципального района Монгун-Тайгинский район Республики Тыва на 2020-2022 годы» - 2366,1*** тыс. рублей на содержание ЕДДС и на повышение уровня качества условий труда оперативных дежурных ЕДДС.

**По подразделу** **«Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»** предусмотрены средства на реализацию следующих муниципальных программ – 513 тыс. рублей из них:

1. На реализацию муниципальной программы ***«Профилактика преступлений и иных правонарушений в Монгун-Тайгинском кожууне на 2021-2023 годы» -*** 288 тыс. рублей нарейдовые мероприятия для обеспечение общественного порядка и безопасности граждан, приобретение отличительной символики для членов ДНД и для поощрительных выплат субъектов профилактики***.***
2. На реализацию муниципальной программы ***Профилактика безнадзорности правонарушений среди несовершеннолетних «Поддержи подростка» на 2022-2024 годы – 60,0 тыс. рублей*** направлены на мероприятия защита прав несовершеннолетних в социальной сфере, профилактика правонарушений, повышение эффективности и обеспечение координации деятельности субъектов системы профилактики их безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних и защите и их прав.
3. На реализацию муниципальной программы ***«Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального района Монгун-Тайгинский кожуун РТ» на 2020-2022 годы –*** 70,0 тыс. рублей
4. На реализацию муниципальной программы ***«Муниципальная антиалкогольная и антинаркотическая программа Монгун-Тайгинского кожуун РТ на 2021-2023 годы»-*** 55,0 тыс. рублейдля профилактических мер по противодействие общества против наркотиков и психотропных веществ.
5. **Софинансирование гранта «Фонд поддержки детей трудной жизненной ситуации» 40,0 тыс. рублей.**

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Бюджетные ассигнования запланированы в объеме **14 225,54 тыс. рублей** со снижением к уровню 2021 года на 12 101,26 тыс. рублей или 54%.

***По подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство»***

В проекте бюджета на 2023 год расходы по подразделу **0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** запланированы в общем объеме **3773,3 тыс. рублей,** в том числе;

* на содержание аппарата управления сельского хозяйства – 2906,3 тыс. рублей.
1. На реализацию муниципальной программы **«Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции на территории муниципального района в Монгун-Тайгинском кожууне**

**на 2021-2023 годы»** - 810 тыс. рублей по следующим подпрограммам:

* Подпрограмма развитие под отрасли животноводства и растениеводства, переработки и реализации животноводческой продукции – 728 тыс. рублей
* Подпрограмма обеспечение мероприятий по профилактике и предупреждению нападение волков на домашних животных и для проведения облавы на волков – 82,0 тыс. рублей
1. Субвенции на осуществление государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – 57,0 тыс. рублей.

***По подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды»***

Средства дорожного фонда муниципального района распределены в соответствии с Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального района, утвержденного Решением Хурала Представителей муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 25.09.2012 г. № 188 «Об утверждении Положения о муниципальном дорожном фонде муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва».

Бюджетные ассигнования запланированы в объеме **10210,0 тыс. рублей**

1. В рамках муниципальной программы **«Повышение безопасности дорожного движения в Монгун-Тайгинском кожууне на 2022-2024 годы» -** 9 210,0 тыс. рублей указанные средства будут направлены на содержание, ремонт, реконструкцию автомобильных дорог, мостовых переходов и дорожные знаки.
2. Муниципальная программа **«Инвентаризация и паспортизация муниципальных автомобильных дорог местного значения общего пользования муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун РТ» на 2022-2024 годы» -** 1000,0 тыс. рублей на паспортизацию автомобильных дорог Монгун-Тайгинского кожууна.

## По подразделу «Другие вопросы в области национальной

##  экономики»

Запланированы средства в объеме 870,0 **тыс. рублей** с снижением на 42,3% или 748,2 тыс. рублей по сравнению с 2021 годом снижение связи с 2021 году проведены работы в сумме 772,2 тыс. рублей на корректировку генеральных планов муниципального образования.

В данном подразделе будут реализованы муниципальных программ Монгун-Тайгинского кожууна, в том числе:

1. Муниципальная программа **«Развитие земельно имущественных отношений и градостроительства на территории Монгун-Тайгинского района на 2020-2023 годы» -** 550,0 тыс. рублей приватизация муниципального имущества, повышение эффективности процесса управления муниципальным имуществом, привлечение в муниципальную собственность бесхозяйного имущества.
2. Муниципальная программа **«Создание благоприятных условий для ведения бизнеса в Монгун-Тайгинском кожууне на 2021-2023 годы» - 300,0 тыс. рублей**
3. Муниципальная программа **"Развитие коренных малочисленных народов Севера и Сибири Дальнего Востока Российской Федерации проживающих в Монгун-Тайгинском кожууна Республики Тыва " на 2023-2025 годы -** 20,0 тыс. рублей

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

***По подраздел «Жилищное хозяйство»***

Бюджетные ассигнования запланированы в объеме 356,0 **тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального района *(по сравнению с бюджетом 2021 года рост на 100 %)*.

Муниципальная программа **«Создание условий для обеспечения**

 **доступным и комфортным жильем сельского населения в Монгун-Тайгинском районе Республики Тыва на 2021-2023 годы»** - 356,0 тыс. рублей на софинансирование Республиканской программы Комплексное развитие сельских территорий.

***По подразделу «Коммунальное хозяйство»***

Бюджетные ассигнования запланированы в объеме **2365,0 тыс. рублей,** в том числе:

Муниципальная программа **«Жилищно-коммунальное хозяйство на 2022-2024 годы Монгун-Тайгинского кожууна Республики Тыва»**

* *Подпрограмма коммунальное хозяйство – 246,0 тыс. рублей на содержание водоколонок.*

***По подразделу «Благоустройство»***

Бюджетные ассигнования запланированы в объеме **1877,0** **млн. рублей,** в том числе:

* *Подпрограмма благоустройства – 1877,0 тыс. рублей расходы направлены на вывоз мусора, техническое обслуживание свалок, озеленение территории села, содержание кладбищ, уличное освещение, разработка проектно-сметной документации*

Муниципальная программа **«Формирование современной городской среды на территории Монгун-Тайгинского кожууна на 2018-2022 годы, сумон Каргы, сумон Моген-Бурен» всего –** 42,0 тыс. рублей расходы направлены на строительство спортивной площадки:

* Из республиканского бюджета на реализацию программ формирование современной городской среды – 21,0 тыс. рублей.
* Из бюджета муниципального района на реализацию программ формирование современной городской среды – 21,0тыс. рублей.
* Муниципальная программа **"Создание условий для обеспечения доступным комфортным жильем сельского населения в Монгун-Тайгинском районе" на 2021-2023 годов** направленны на Софинансирование 200 тыс. рублей.

**Раздел 0700 «Образование»**

Расходы по разделу 07 «Образование» запланированы в общем объеме **436 345,1 тыс. рублей**, по сравнению с бюджетом 2022 г. увеличились на 4 561,9 млн. рублей, с ростом 116%.

1. Дошкольное образование – 124 477,5 тыс. рублей;
2. Общее образование – 238 327,5 тыс. рублей;
3. Дополнительное образование – 44 374,4 тыс. рублей;
4. Молодежная политика и оздоровление детей – 7945,2 тыс. рублей;
5. Другие вопросы в области образования – 21 220,7 тыс. рублей;

На увеличение бюджетных ассигнований повлияло:

1. При формировании фонда оплаты труда учтено:

- 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% (письмо Министерства труда и социальной политики Республики Тыва от 29.09.2022г. № 01.47/8965);

- индексация с 1 октября 2023 года должностных окладов прочих категорий работников на прогнозный уровень инфляции (на 5,5 %);

- 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%.

- индексация с 1 сентября 2023 года стипендиального фонда для студентов республиканских образовательных учреждений профессионального и среднего образования на 5,5%;

2. рост тарифов на коммунальные услуги.

По подразделу и подпрограммы **«Дошкольное образование»** запланировано **124 477,5** **тыс. рублей**, с ростом к уровню 2022 года на 20 613,9 тыс. рублей на 119%, в том числе:

- расходы на реализацию бюджетных учреждений в области дошкольного образования– **103 157,456 тыс. рублей**;

- расходы на реализацию автономного учреждения в области дошкольного образования– **21320,040 тыс. рублей**;

* На фонд оплаты труда – 94 676,0 тыс. рублей;
* На коммунальные расходы – 4600,8 тыс. рублей
* Учебные расходы за счет субвенции – 623 тыс. рублей
* Льготы сельским специалистам – 163,15 тыс. рублей
* Из собственных доходов – 3624,435 тыс. рублей.

По разделу **«Общее образование»** расходы запланированы в объеме **238 327,5** **тыс. рублей**, что по сравнению с 2022 г. больше на 32 189,65 тыс. рублей, на 115%, в том числе из них:

* + расходы на реализацию подпрограммы основных общеобразовательных программ в области общего образования – 235538,455 тыс. рублей из них ;

 - субвенции органам местного самоуправления в части финансирования расходов на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек в дошкольных образовательных организациях, за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг – 194 700 тыс. рублей;

 - субсидии на коммунальные услуги – 13 746,508 тыс. рублей.

 - субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование муниципальных образовательных организациях – 7 824,0 тыс. рублей

* + Подпрограмма **«дети чабанов»** предусмотрено – 1904,0 тыс. рублей.

- из муниципального бюджета на содержание детей чабанов, в интернатах образовательных организаций – 500,0 тыс. рублей

 - из субсидии на содержание детей чабанов, в интернатах образовательных организаций – 1404,0 тыс. рублей;

* + Муниципальная программа **«Развитие государственных языков Республики Тыва в Монгун-Тайгинском кожууне на 2022-2024 годы» - 80,0 тыс. рублей** на подписку и периодические и справочные издания, в том числе для читальных залов библиотек, с учетом доставки подписных изданий, если она предусмотрена в договоре подписки и приобретение объектов для комплектования библиотечного фонда.
	+ Муниципальная программа **Патриотическое воспитание несовершенолетних, обучающихся в Монгун-Тайгинском районе, на 2023-2025 годы" – 228,0 тыс. рублей** .

 По подразделу **«Дополнительное образование детей»** – 44 374,4 **тыс. рублей,** Подпрограмма "Развитие дополнительного образования детей" из них на предоставление субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного и муниципального задания на оказание государственных и муниципальных услуг (выполнение работ) с учетом выполнения целевых индикаторов подросткового клуба «Орнамент» – 14 729,581 тыс. рублей. и Детские школы искусств – 29 644,781 тыс. рублей.

По подразделу **«Молодежная политика и оздоровление детей»** на организацию проведения оздоровительной кампании детей и мероприятий по молодежной политике предусмотрены 7945,2 **тыс. рублей**, в том числе:

* + субвенции на финансовое обеспечение мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей – 2523,0 тыс. рублей;
	+ Муниципальная программа "**Развитие системы молодежной политики в Монгун-Тайгинском кожууне Республики Тыва " на 2023-2025 годы" – 70,0 тыс. рублей**

По разделу **«Другие вопросы в области образования»** предусмотрено 21 220,7 **тыс. рублей**, в том числе:

* Учебно-методические кабинеты, централизованные бухгалтерии, группы хозяйственного обслуживания – **19661,3**  **тыс. рублей.**
* Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления – **881,4 тыс. рублей;**
* субвенции местным бюджетам на осуществление государственных полномочий по обр6ъъъъназованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних – **678,0 тыс. рублей;**

**Раздел 0800 «Культура»**

Бюджетные ассигнования запланированы в объеме **44 710,6 рублей** с ростом к уровню 2022 года на 10 105,6 млн. рублей или 129,0%.

**По разделу 0801** **Культура**

* **Муниципальная программа «Развитие культуры в Монгун-Тайгинском кожууне на 2021-2023 годы» - 41615,555 тыс. рублей.**

Программа реализуется за счет следующих подпрограмм:

- Подрограмма "Организация досуга и развитие местного народного творчества" в сумме 24740,880 тыс. рублей;

- Подрограмма "Библиотечное обслуживание населения" в сумме 15284,87 тыс.рублей;

- Подпрограмма «Создание условий для реализации муниципальной программы» в сумме 1589,805 тыс. рублей.

**По разделу 0804 Другие вопросы в области культуры.**

* Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления – **868,8 тыс. рублей;**
* Методические центры, централизованные бухгалтерии, группы хозяйственного обслуживания – **2126,305 тыс. рублей.**

**Муниципальная программа «Реализация муниципальной национальной политики на 2021-2023 годы»**

Расходы данной муниципальной программы в 2022 году предусмотрен в сумме 100,0 тыс. рублей.

**Раздел 0900 «Здравоохранение»**

Расходы по отрасли здравоохранения в 2023 году предусмотрено в сумме 410,0 тыс. рублей.

Всего реализуются 3 муниципальных программ кожууна:

**Муниципальная программа «Предупреждение и борьба с социально значимыми заболеваниями в Монгун-Тайгинском кожууне на 2021-2023 годы»**

Общие расходы на данную муниципальную программу на сумме 270 тыс. рублей.

На подпрограмму онкологию проекте 2023 года предусмотрен в сумме 6,6 тыс. рублей, на подпрограмму на туберкулез 250,0 тыс. рублей, на подпрограмму ВИЧ – 6,7 тыс. рублей, на подпрограмму психические расстройства – 6,7 тыс. рублей.

**Муниципальная программа «Вакцинопрофилактика инфекционных болезней в Монгун-Тайгинском кожууне на 2021-2023 годы»**

На приобретение вакцины клещевой» в проекте 2023 года предусмотрен в сумме 60,0 тыс. рублей.

**Муниципальная программа «Профилактика особо опасных инфекций в Монгун-Тайгинском кожууне на 2021-2023 годы»**

В проекте бюджета 2023 года муниципального района на реализацию данной муниципальной программы предусмотрен в сумме 80,0 тыс.рублей.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

 В муниципальном проекте бюджете на 2023 г. по данному разделу предусмотрено 90 506,6 тыс. рублей,

В рамках раздела «Социальная политика» на 2023 год предусмотрена реализация 2 муниципальных программ:

**Муниципальная программа «Социальная поддержка населения в Монгун-Тайгинском кожууне на 2021-2023 годы*»***

Объем программы *в 2023 году* предусмотрено в сумме 78466,0 тыс. рублей. Расходы в программе предусмотрены по следующим подпрограммам:

 - **Подпрограмма «Социальная поддержка старшего поколения, ветеранов и инвалидов, иных категорий граждан на 2021-2023 годы» в проекте 2023 года в сумме 5717,0 тыс. рублей;**

 - Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва «О мерах социальной поддержки ветеранов труда и тружеников тыла» в проекте 2023 года в сумме 2414,0 тыс. рублей;

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий в 2023 году в сумме 12 тыс. рублей;

- Субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан 2023 году в сумме 3261,0 тыс. рублей

- Социальная поддержка старшего поколения – 30,0 тыс. рублей из местного бюджета.

**Подрограмма «Социальная поддержка семьи и детей на 2021-2023 годы» в проекте 2021 года в сумме 72749,0 тыс. рублей, их них на:**

- Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва "О порядке назначения и выплаты ежемесячного пособия на ребенка" в 2023 году в сумме 1507,0 тыс. рублей;

- Субвенции на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в 2023 году предусмотрено в сумме 38 384,0 тыс. рублей;

- Субвенции на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет в 2023 году предусмотрено в сумме 28 858,0 тыс. рублей;

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в 2023 года в сумме 3572,0 тыс. рублей;

- Субвенции на реализацию Закона РТ «О погребении и похоронном деле в РТ» в 2023 году в сумме 122,0 тыс. рублей;

- Адресная материальная помощь населению в 2023 году в сумме 8 тыс. рублей;

- Социальная поддержка семьи и детей в проекте бюджета 2023 года предусмотрено 30 тыс. рублей из местного бюджета.

- Социальный картофель в проекте бюджета 2023 года предусмотрено 268 тыс. рублей

**- Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования 2023 году в сумме 3543,0 тыс. рублей**

**Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальным услугами граждан молодых семей в Монгун-Тайгинском кожууне на 2021-2025 годы»**

В проекте бюджета 2023 года муниципального района на реализацию данной муниципальной программы предусмотрен в сумме 2946,1 тыс. рублей.

**Муниципальная программа «Доступная среда в Монгун-Тайгинском кожууне на 2021-2023 годы»**

В проекте бюджета 2023 года муниципального района на реализацию данной муниципальной программы предусмотрены в сумме 30,0 тыс.

***Другие вопросы в области социальной политики***

В проекте бюджета 2023 года муниципального района на реализацию данного подраздела предусмотрен в сумме 5521,5 тыс. рублей

**1100 раздел «Физическая культура и спорт»**

**Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Монгун-Тайгинском кожууне на 2021-2023 годы»**

Расходы на данную муниципальную программу в проекте бюджета 2023 года муниципального района на реализацию данной муниципальной программы предусмотрен в сумме 300,0 тыс. рублей.

**Раздел 1200 «Средства массовой информации»**

Расходы в 2023 году проекте 2023 года в сумме 70 тыс. рублей. Для газеты Монгун-Тайга в сумме 50 тыс.рублей. И расходов в области общего государственных вопросов в сумме 20 тыс. рублей.

**Межбюджетные отношения**

Система межбюджетных трансфертов из муниципального бюджета бюджетам поселений ориентирована на необходимость обеспечения гарантированных Конституцией Республики Тыва равных условий получения гражданами республики государственных и муниципальных услуг в полномочий муниципальных образований.

Реализации указанной цели способствует предоставление
из муниципального бюджета межбюджетных трансфертов.

Общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений кожууна составляет 9205,2 тыс. рублей характеризуется следующими данными:

Основным видом оказания финансовой помощи муниципальным образованиям Республики Тыва является *дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности* поселений кожууна в сумме 8213,2 тыс. рублей.

*Субсидии из муниципального бюджета бюджетам поселений* кожууна являются инструментом решения общегосударственных задач на муниципальном уровне и предоставляются муниципальным образованиям кожууна в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий муниципальных образований кожууна по вопросам местного значения в сумме 991,0 тыс. рублей.

*Субвенции бюджетам поселений* кожууна *из муниципального бюджета* предоставляются в целях финансового обеспечения государственных полномочий кожууна, переданных органам местного самоуправления в сумме 1,0 тыс. рублей.