ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Хурала представителей муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва «О кожуунном бюджете муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва

на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

Проект решения Хурала представителей муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва «О кожуунном бюджете муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее - решение) основан на прогнозе социально-экономического развития муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва на 2021 год и на плановый период до 2023 года (далее – прогноз), Основных направлениях бюджетной и налоговой политики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Пояснительная записка содержит информацию о нормативных правовых основах и подходах к формированию проекта решения, основных характеристиках проекта бюджета, об объемах и видах доходных источников, направлениях расходования бюджетных средств, источниках финансирования дефицита бюджета и взаимоотношениях между уровнями бюджетной системы Республики Тыва.

**Основные характеристики консолидированного бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва**

**на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов**

тыс.руб**.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Уточненный план | прогноз | прогноз | прогноз |
| Доходы – всего | 1721495,7 | 1371778,7 | 1324288,70 | 1346826,80 |
| Расходы – всего | 1728811,2 | 1378365 | 1324288,70 | 1346826,80 |
| Дефицит (-), профицит (+) | 7315,5 | 6586,3 | 0,0 | 0,0 |

**Основные характеристики кожуунного бюджета**

**муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва**

**на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов**

тыс.руб**.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Уточненный план** | **прогноз** | **прогноз** | **прогноз** |
| Доходы – всего | 1610723 | 1293727,7 | 1245148,80 | 1266924,50 |
| Расходы – всего | 1618038,5 | 1300314,0 | 1245148,80 | 1266924,50 |
| Дефицит (-), профицит (+) | 7315,5 | 6586,3 | 0,0 | 0,0 |

В соответствии с проектом решения Хурала представителей муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва прогноз доходов кожуунного бюджета в 2021 году составит 1 293 727,7 тыс. рублей, прогноз расходов составит 1 300 314,0 тыс. рублей. Дефицит бюджета в сумме 6586,3 тыс. рублей.

**Основные характеристики доходов консолидированного бюджета** **муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва**

**на 2021-2023 годы**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| отчет | оценка | прогноз | прогноз | прогноз |
| Консолидированный бюджет | 1242827,5 | 1721495,7 | 1371778,7 | 1324288,70 | 1346826,80 |
| *Темп роста (снижения) к уровню предыдущего года, %* | 107,9% | 138% | 79,7% | 96,5% | 101,7% |
| *в т.ч. дорожный фонд* | *36655,1* | *79933,7* | *64540* | *47362,6* | *54822,5* |
| Кожуунный бюджет | 1212627,1 | 1610665,9 | 1293727,7 | 1245148,80 | 1266924,50 |
| *в т.ч. дорожный фонд* | *11399,3* | *39658* | *62274* | *45096,6* | 52566,5 |
| Бюджеты поселений | 99628 | 110772,7 | 78051,0 | 79139,90 | 79902,0 |
| *в т.ч. дорожный фонд* | 1387,4 | 40275,7 | 2266 | 2266 | *2266* |

**Доходы кожуунного бюджета на 2021 год**

**и на плановый период 2022-2023 годов**

При разработке прогноза доходов бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва учитывались изменения федерального и регионального законодательств, также показатели прогноза социально-экономического развития республики на 2021 год и плановый период до 2025 годы

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

**Налоговые и неналоговые доходы кожуунного бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва** на 2021 год запланированы в сумме 131726тыс. рублей, с увеличением на 1,07 % к оценке 2020 года или на 8556 тыс. рублей, на 2022 год – 135858 тыс. рублей с ростом к уровню 2021 года на 1,03 %, а на 2023 год – 138738 тыс. рублей, с ростом к уровню 2022 года на 1,02 %.

В составе доходов **кожуунного** бюджета 2021 года налоговые доходы составят 117266 тыс. рублей (89 %), неналоговые доходы – 14460 тыс. рублей (11,0 %).

Объем налоговых платежей планируется в 2022 году - 121093 тыс. рублей, в 2023 году - 123660 тыс. рублей, неналоговые доходы в 2022 году – 14765 тыс. рублей, в 2023 году – 15078 тыс. рублей.

***Налог на доходы физических лиц***

Налог на доходы физических лиц планируется в соответствии со ст. 56, 61, 61.1, 61.2, 61.5 и п. 3 ст. 58 Бюджетного кодекса РФ, а также Закона 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».

Нормативы зачисления налога в бюджеты: в бюджет муниципального района 48%, в бюджет пгт.Каа-Хем 10%, в бюджеты сельских поселений 2%.

Поступление в кожууный бюджет налога на 2021 год прогнозируется в сумме 82306 тыс. рублей, с ростом к оценке 2020 года на 1,04 %, или +3200 тыс. рублей.

В основу расчета налога на доходы физических лиц принят фонд оплаты труда на 2021 год в сумме 1536993 тыс. рублей прогнозируемый в составе показателей Прогноза социально-экономического развития муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва на 2021 год. При определении размера налоговой базы по налогу на доходы физических лиц, облагаемой по ставке 13% учтены налоговые вычеты, предоставляемые налоговым агентам, в том числе стандартные, социальные и имущественные вычеты и вычеты по отдельным видам доходов.

Основным источником данных об объёмах налоговой базы и вычетах является «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами» за отчетный год 5-НДФЛ, формируемый Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Тыва.

Поступление налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в кожуунный бюджет муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва, на 2022 год планируется в размере 85187 тыс. рублей (на 3,5 % больше прогноза 2021 года), на 2022 год – 88169 тыс. рублей (на 3,5 % больше прогноза 2022 года).

***Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты***

В соответствии с приказом Федерального Казначейства № 373 от 28 декабря 2017 года главным администратором доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты является Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства в г. Москве.

Прогноз поступления акцизов на 2021 год составлен исходя из прогнозируемых объемов поступления доходов от реализации нефтепродуктов, распределяемых по бюджетам субъектов Российской Федерации, ставок акцизов, установленных ст.193 Налогового кодекса Российской Федерации, а из республики в бюджет муниципального района «Кызылский кожуун» отчисление будет производиться в размере 0,3806 % .

Поступление акцизов на нефтепродукты в кожуунный бюджет на 2021 год прогнозируется в сумме 3623 тыс. рублей, что больше оценки 2020 года т.е. ростом на 286 тыс. рублей.

Поступление акцизов на нефтепродукты в кожуунный бюджет на 2022 год прогнозируется в размере 3742 тыс. рублей с ростом на 3,2 % к прогнозу 2021 года, на 2023 год - в сумме 3977 тыс. рублей с ростом на 6,3 % к прогнозу 2022 года.

Акцизы являются источниками бюджетных ассигнований Дорожного фонда кожууна.

***Единый налог на вмененный доход для отдельных***

***видов деятельности (ЕНВД)***

С 01.01.2021 года данный вид налогообложения отменяется.

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

***налогообложения***

В соответствии Закона Республики Тыва № 551-ЗРТ от 27.11.2020 г. «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Республики Тыва в сфере налогообложения». Данный налог с 01 января 2021 года будет поступать 100 % в кожуунный бюджет

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в кожуунный бюджет на 2021 год прогнозируется в объеме 12616 тыс. рублей, на 2022 год – 13017 тыс. рублей,   
на 2023 год – 13695 тыс. рублей.

В основу расчета по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, принят прогноз поступлений, рассчитанный главным администратором доходов бюджета – Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Тыва.

Расчет сформирован исходя из отчетных данных Управления Федеральной налоговой службы по РТ о налоговой базе по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, по данным формы 5-УСН за 2019 год с учетом ожидаемой оценки поступлений по данному налогу в 2020 году.

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

Прогноз поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 2021 год определен в размере 1495 тыс. рублей из оценки количества патентов и средней стоимости патента на одного индивидуального предпринимателя в год. В связи с переходом налогоплательщиков после отмены ЕНВД 1 января 2021 года. Поступления налога в 2022 году прогнозируются в сумме 1252 тыс. руб., в 2023 году – 1327 тыс. рублей.

***Единый сельскохозяйственный налог***

Сумма единого сельскохозяйственного налога рассчитана на 2021 год администратором доходов районного бюджета - МРИ ФНС России № 2 в объеме 706 тыс. рублей (по нормативу 100 процентов) с учетом налоговой базы налогоплательщиков, перешедших на уплату единого сельскохозяйственного налога, а также сезонности производства сельскохозяйственной продукции и сроков уплаты налога и авансовых платежей. На 2022 год – 770 тыс. рублей,   
на 2023 год – 809 тыс. рублей.

.

***Налог на имущество организаций***

Налог на имущество организаций спрогнозирован с учетом норматива отчислений в республиканский бюджет 50%, в муниципальных район 50%.

Расчет поступления налога на имущество организаций произведен на основе методики прогнозирования, в которой учитываются следующие показатели:

налоговая база в виде среднегодовой стоимости имущества;

среднегодовая стоимость необлагаемого налогом имущества и доля облагаемой среднегодовой стоимости имущества, сложившаяся за предыдущие годы;

среднегодовая ставка, а также уровень собираемости и поступление недоимки.

На снижение прогнозных показателей налога повлияло внесение изменений в законодательство в части исключения из объекта налогообложения движимого имущества. В целях компенсации выпадающих доходов, с 1 января 2019 года предусматривается расширение налогооблагаемой базы налога на имущество организаций. Снижение площади до 100 квадратных метров по предварительному перечню позволит увеличить поступление налога в бюджет.

Поступление налога на имущество организаций на 2021 год прогнозируется в размере 11266 тыс. рублей со снижением на 14,6 % к оценке 2020 года, на 2022 год в сумме 11871 тыс. рублей с ростом на 1,05 % к прогнозу 2021 года и на 2023 год в сумме 10414 тыс. рублей со снижением на 12,3 % к прогнозу 2022 года.

***Государственная пошлина***

Расчет прогнозной суммы государственной пошлины на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов выполнен исходя из норм действующего законодательства и исходя их оценки поступления в 2020 году. Общий объем поступлений государственной пошлины в районный бюджет в 2021 году прогнозируется в сумме 5254 тыс. рублей, на 2022 и 2023 годы в этом же объеме

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

***в муниципальной собственности***

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 2021 год прогнозируются в общем объеме 11856 тыс. рублей почти на уровне оценки 2020 год. Прогноз по данному виду доходов на 2022 и на 2023 годы составляет 12161 тыс. рублей и 12474 тыс. рублей соответственно.

Основные поступления по указанным доходам формируются за счет доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества.

***Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки***

Поступление доходов прогнозируются в 2021 году в сумме 10154 тыс. рублей. В 2022 году в сумме 10459 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 10772 тыс. рублей.

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

Арендная плата за земли на территории пгт. Каа-Хем, которые не разграничены, поступает в бюджет муниципального района 50% и в бюджет городского поселения пгт. Каа-Хем 50%. С территорий сельских поселений, которые не разграничены, арендная плата поступает в бюджет муниципального района 100%.

Основными крупными плательщиками аренды земельных участков являются ООО "Тувинская горнорудная компания" (в год - 3916,0 тыс. рублей) и АО "ТЭПК" (в год - 2129,2 тыс. рублей)

***Доходы, получаемые в виде арендной платы имущества, находящегося в собственности******муниципального района «Кызылский кожуун» РТ на 2021-2023 годы прогнозируются*** в сумме 705 тыс. рублей ежегодно.

Аренда муниципального имущества формируется за счет сдачи помещений администрации муниципальном районе «Кызылский кожуун»

Поступление на 2021 год прогнозируется в размере 705 тыс. рублей с ростом на 13,9 % к оценке 2020 года или 86,2 тыс. рублей больше.

Прогноз на 2021-2023 годы составлен с учетом договоров с Кызылской межрайонной прокуратурой, ООО «Монолит» и АО «Тываэнергосбыт».

Арендная плата устанавливается на основании независимой оценки занимаемой площади.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Факт 2018 года | Факт 2019 года | Утвержденный бюджет на 2020 год | Ожидаемый 2020год | Годы | | |
| 2021 | 2022 | 2023 |
| Аренда помещений | 693,1 | 687,5 | 768 | 618,8 | 705 | 705 | 705 |

***Платежи за пользование природными ресурсами***

Платежи за пользование природными ресурсами прогнозируются на 2021 год в сумме 327 тыс. рублей с ростом на 20,7 % к оценке 2020 года или 47 тыс. рублей больше, 2022-2023 годы 327 тыс. рублей соответственно.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации платежи подлежат зачислению в доходы местных бюджетов по нормативу 55 %, в республиканский бюджет – 40% и в федеральный бюджет – 5%. С 2020 года норматив распределяется: 60% местный бюджет, 40 республиканский. Общий прогноз поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду рассчитывается исходя из суммы ожидаемых платежей в текущем финансовом году.

Крупным плательщиком за негативное воздействие на окружающую среду является ООО "ТГРК" - 689,5 тыс. рублей в год.

***Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства***

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2021 год прогнозируется в сумме 227 тыс. рублей, на 2022 год прогноз налога рассчитан в таком же объеме, т.е. 227 тыс. рублей и на 2023 год 242 тыс. рублей.

По данному неналоговому доходу поступают возвраты денежных средств прошлых лет, взыскание средств с должников от судебных приставов и также от арендаторов с которыми заключены соглашения платят коммунальные услуги (тепло, электричество, вода, уборка помещения).

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

В кожуунный бюджет на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов прогнозируются поступления в сумме 1000 тыс. рублей ежегодно

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

Поступление штрафных санкций в кожуунный бюджет на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов прогнозируются в сумме 1050 тыс. рублей ежегодно или на уровне оценки 2020 года.

Безвозмездные поступления

Прогноз безвозмездных поступлений определен на 2021 год в сумме 1162001,7 тыс. рублей, в том числе:

– дотации от других бюджетов бюджетной системы – 167555,6 тыс. рублей (снижение на 14,6%);

– субсидии – 132516,8 тыс. рублей (рост на 1,9%);

– субвенции – 861929,3 тыс. рублей (рост на 1,07%);

В 2022 году прогноз безвозмездных поступлений составляет 1109 0290,8 тыс. рублей, в 2022 году – 1 128 186,5 тыс.рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. |
| уточн. план | прогноз | прогноз | Прогноз |
| **Безвозмездные поступления, всего, в том числе:** | **1101 009,9** | **1162 001,7** | **1109 290,8** | **1128 186,5** |
| *Темп роста (снижения) к уровню предыдущего года, %* | 101,6% | 105,5% | 95,5% | 101,7% |
| Дотации | 196154,3 | 167555,6 | 159676,4 | 173526,6 |
| Субвенции | 801786,2 | 861929,3 | 830429,9 | 829579,7 |
| Субсидии | 71069,2 | 132516,8 | 119184,5 | 125080,2 |
| Иные межбюджетные трансферты | 32000 | 0 | 0 | 0 |

Представленный общий объем финансовой помощи на 2020 год – неокончательный, поскольку будут получены межбюджетные трансферты, которые распределяются после принятия закона о федеральном бюджете, о республиканском бюджете. До конца 2020 года и в течение 2021 года будет проводиться работа по привлечению дополнительной финансовой помощи на республиканском уровне.

**Основные характеристики расходов консолидированного бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва**

**на 2021-2023 годы**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. |
| отчет | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз |
| **Консолидированный бюджет** | **1255 469,2** | **1728 811,2** | **1378365** | **1324288,70** | **1346826,80** |
| *Темп роста (снижения) к уровню предыдущего года, %* | *110,1%* | *137,7%* | *79,7%* | *96,1%* | *101,7%* |
| Кожуунный бюджет | 1223 411,1 | 1618 038,5 | 1300314,0 | 1245148,80 | 1266924,50 |
| Бюджеты поселений | 101485,7 | 110772,7 | 78051,0 | 79139,9 | 79902,3 |

Расходы кожуунного бюджета муниципального района

«Кызылский кожуун» Республики Тыва на 2021 год

и на плановый период 2022 и 2023 годов

**Общий объем расходов** кожуунного бюджета Кызылского кожууна на 2021 год прогнозируется в сумме 1300314,0 тыс. рублей с снижением на 8 % к уточненному бюджету 2020 года, в плановом периоде на 2022 год – 1245148,80 тыс. рублей, на 2023 год – 1266924,50 тыс. рублей.

Формирование объема и структуры расходов бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов осуществлялось исходя из следующих основных приоритетных направлений:

-выполнение «майских» Указов Президента Российской Федерации;

-выполнение всех социальных обязательств перед гражданами;

-сокращение дефицита бюджета кожууна;

-снижение долговой нагрузки бюджета;

-выполнение поручений Главы Республики Тыва и реализация губернаторских проектов.

В расчете фонда оплаты труда учтены расходы на повышение минимального размера оплаты труда с 1 января 2021 года на 1 % или с 23047 до 23545 рублей с учетом начисления северных и районных коэффициентов.

Расходы на **социальные выплаты гражданам** с учетом адресности и нуждаемости составляют 246522,3тыс. рублей с снижением к уточненному плану 2020 года на 8%. При расчете потребности на 2021 год учтено фактическое количество получателей по отчетным данным за 9 месяцев 2020 года.

Расходы **на оплату коммунальных услуг**, закупку и доставку угля для учреждений бюджетной сферы предусмотрены в сумме 67619,2 тыс. рублей с ростом к уровню 2020 года на 5% на основании письма Министерства финансов Республики Тыва увеличении тарифов для организаций коммунального комплекса на территории Республики Тыва:

-на электрическую энергию – 9,0 % *с 1 июля 2021 года*;

-на тепловую энергию - 4,0% *с 1 июля 2021 года*;

-на водоснабжение (водоотведение) – 4,0% *с 1 июля 2021 года*;

-на обращение с твердыми и жидкими бытовыми отходами – 4,0% *с 1 июля 2021 года;*

-уголь – 4,25% *с 1 января 2021 года, прогнозная цена 1 тонны угля – 2 985,84 рублей (с НДС).*

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

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов приведены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

**Общегосударственные вопросы**

Бюджетные ассигнования кожуунного бюджета по разделу «Общегосударственные вопросы» запланированы в объеме 50125,60 тыс. рублей с ростом к уровню 2020 года на 10%. К данному разделу относятся следующие расходы:

– содержание представительных органов, исполнительных органов, контрольно-счетных органов и иных органов местного самоуправления в сумме 32114,6 тыс. рублей;

– субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции 44,6 тыс. рублей;

– резервный фонд Администрации муниципального района в объеме 2000,0 тыс. рублей;

- руководство и управление в сфере установленных функций 8916,4 тыс. рублей;

- другие расходы местного самоуправления 7050,0 тыс. рублей.

Планирование расходов на оплату труда произведено в соответствии с Положением по формированию расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих муниципального района «Кызылский кожуун», Заработная плата рассчитана с учетом требований постановления Правительства Республики Тыва от 1 июня 2020 года № 250 «Об утверждении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих Республики Тыва и о признании утратившими силу некоторых постановлений Правительства Республики Тыва».

Исходя из финансовых возможностей бюджета фонд оплаты труда спрогнозирован на 93 % от общей потребности 2021 года.

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

Другие расходы рассчитаны в соответствии с Порядком формирования расходов на оплату труда муниципальных служащих и (или) содержание органов местного самоуправления муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва, утвержденного постановлением администрации муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва от 08 ноября 2018 года № 184 и по мере обеспеченности собственными доходами кожуунного бюджета.

Из республиканского бюджета субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции, на осуществление государственных полномочий по установлению запрета на розничную продажу алкогольной продукции в Республике Тыва, на осуществление государственных полномочий по созданию, организации и обеспечению деятельности административных комиссий определены методикой расчета, установленных нормативно-правовыми актами Республики Тыва.

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

Расходы по данному разделу предусмотрены в сумме 2394,5 тыс. рублей, по сравнению с 2020 годом на 87 %. В 2020 году из республиканского бюджета поступили субсидии на поощрение победителей ежегодного конкруса на лучшее муниципальное образование по профилактике правонарушений в сумме 110 тыс. рублей, на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности в сумме 308 тыс. рублей.

К данному разделу относятся расходы на содержание ЕДДС кожууна в сумме 1644,5 тыс. рублей и муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» в сумме 600 тыс.

**Национальная экономика**

По разделу «Национальная экономика» предусмотрены расходы в общей сумме 77715,4 тыс. рублей. В том числе средства распределяются по следующим подразделам:

***Сельское хозяйство и рыболовство***

По данному подразделу предусмотрены расходы в общей сумме 2787,0 тыс. рублей, которые предназначены на содержание аппарата Управления сельского хозяйства, в том числе расходы на проведение и участие в Наадыме 2021 года 360 тыс. рублей.

*Дорожное хозяйство (дорожный фонд)*

По подразделу запланированы в сумме 62274,0 тыс. рублей, в том числе:

- муниципальный дорожный фонд сформирован в общем объеме 4748,0 тыс. рублей, с увеличением к уровню 2020 года на 196 тыс. рублей или на 4,3%.

- субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет средств Дорожного фонда Республики Тыва 57526,0 тыс. рублей;

***Другие вопросы в области национальной экономики***

В 2021 году из республиканского бюджета выделяются субсидии на реализацию мероприятий по государственной программе "Комплексное развитие сельских территорий" в сумме 3951,3 тыс. рублей.

Софинансирование из кожууного бюджета для участия в государственных программах предусмотрено всего 10212,3 тыс. рублей.

Расходы на реализацию муниципальных программ в 2020 году «Создание условий для устойчивого экономического развития на территории Кызылского кожууна на 2021-2023 годы» 1300 тыс. рублей, «Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции» - 600 тыс. рублей, а также «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства» - 700 тыс. рублей.

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены средства в сумме **8564,0 тыс. рублей,** в том числе на реализацию муниципальных программ «Жилищно-коммунальное хозяйство на 2021-2023 годы» 1000 тыс. рублей, «Формирование комфортной городской (сельской) среды на территории Кызылского кожууна на 2018-2022 годы» 2105,0 тыс. рублей. На благоустройство сельских территорий в поселениях Сукпак, Кара-Хаак, Ээрбек в сумме 2105,3 тыс. рублей.

**Образование**

Расходы по разделу «Образование» на 2021 год запланированы на реализацию муниципальной программы «Развитие образования на территории Кызылского кожууна на 2021-2023 годы» в общем объеме **804192,3 тыс. рублей** со снижением к уточненному плану 2020 года на 98%.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подраздела | Подраздел | Исполнение за 2019 г. | Уточненный план на 2020 г. | Проект на  2021г. | Изменения к предыдущему году | |
| сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Всего по разделу 07 «Образование»** |  | **831472,9** | **874239,9** | **804192,3** | **-70047,7** | **92%** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| Дошкольное образование | 0701 | 249337,1 | 241920,9 | 235679,4 | -6241,5 | 97,4% |
| Общее образование | 0702 | 480322,1 | 545849,5 | 499668,1 | -46181,4 | 91,5% |
| Дополнительное образование | 0703 | 64219,9 | 59520,1 | 36525,4 | -22994,7 | 61,4% |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 6877,6 | 0 | 5245 | 5245 | 100% |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 30716,1 | 26949,4 | 27074,4 | 125 | 100,5% |

При составлении проекта кожуунного бюджета учитывались:

- повышение минимального размера оплаты труда с 1 января 2021 года на 1 % или с 23047 до 23545 рублей с учетом начисления северных и районных коэффициентов;

- обеспечение оплаты труда «указных» категорий работников для достижения в 2021 году целевых показателей, установленных Указами Президента Российской Федерации;

- рост тарифов на коммунальные и другие услуги;

- обеспечение софинансирования за счет кожуунного бюджета в рамках мероприятий, финансируемых за счет федерального и республиканского бюджетов. Одним из приоритетных направлений на 2021 год является реализация национальных проектов.

Расходы на обеспечение горячим питанием детей инвалидов и детей находящихся в семьях опекунов детских дошкольных учреждениях предусмотрены в сумме 653,4 тыс. рублей.

В рамках федерального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование» планируется направить за счет собственных доходов кожуунного бюджета на создание центров «Точка роста» в школах и «Цифровой класс» в сумме 1800 тыс. рублей, также на ремонт классов технологии в сумме 600 тыс. рублей.

В проекте бюджета фонд оплаты труда спрогнозирован в объеме 91,7%, исходя из финансовых возможностей бюджета кожууна.

Снижение расходов по образованию в сумме 70047,7 тыс. рублей объясняется по следующим причинам:

- детских дошкольных учреждениях в сумме 6241,5 тыс. рублей переходящая текущая задолженность заработной платы педагогических работников;

- общее образование в сумме 46181,4 тыс. рублей:

* расчет на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам, проживающим и работающим в сельской местности от фактического проживания педагогов в сельской местности;
* федеральные средства на горячее питание будут доведены дополнительно;
* ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций из федерального бюджета доводятся дополнительно;
* переходящая текущая задолженность заработной платы педагогических работников;

- дополнительное образование детей в сумме 22994,7 тыс. рублей в связи переводом ДЮСШ «Авырга» на республиканский бюджет.

**Культура**

Бюджетные ассигнования по разделу «Культура, кинематография» на 2021 год предусмотрены в сумме **57511,0 тыс. рублей.**

По данному разделу реализуется муниципальная программа «Развитие культуры и туризма на территории Кызылского кожууна на 2021-2023 годы».

**Здравоохранение**

По данному разделу предусмотрены **500 тыс. рублей** на реализацию муниципальной программы "Поддержка системы здравоохранения Кызылского кожууна Республики Тыва на 2021-2023 годы".

**Социальная политика**

Расходы на реализацию социальной политики в 2021 году предусмотрены в сумме **253487,3 тыс. рублей**.

Формирование объема и структуры расходов кожуунного бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва по данному разделу на 2021 год осуществлялось исходя из адресности и нуждаемости граждан. При расчете потребности на 2021 год учтено фактическое количество получателей по отчетным данным за 9 месяцев 2020 года.

Средства по разделу предусмотрены на оказание мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, а именно, ветеранам, инвалидам, многодетным семьям, малоимущим гражданам и другим гражданам и семьям.

На реализацию муниципальной прогаммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан на территории Кызылского кожууна на 2021-2023 годы» планируется направить 143 тыс. рублей.

Прочие направления - обеспечение деятельности аппаратов управления – 6964,7 тыс. рублей.

**Физическая культура и спорт**

На реализацию муниципальной программы «Развитие спорта и молодежной политики в Кызылском кожууне на 2021-2023 годы» предусматривается 650 тыс. рублей, в том числе со финансирование Губернаторского проекта «Гнездо орлят» (Эзирлернин уязы), для строительства спортивного зала для борцов в с.Шамбалыг в сумме 300 тыс. рублей.

**Средства массовой информации**

По разделу «Средства массовой информации» запланированы расходы в виде субсидии на выполнение муниципального задания редакции газеты «Вести Кызылского кожууна» объеме 1319,9 тыс. рублей.

**Межбюджетные отношения**

Из кожуунного бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» на 2021 год предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений предусматривается в объеме 43854,0 тыс. рублей, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 24112,0 тыс. рублей;

- дотации на поддержку мер по обеспеченности сбалансированности 13334,9 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление полномочий местного самоуправления, где отсутствует воинский учет 1761,8 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление государственных полномочий по установлению запрета на розничную продажу алкогольной продукции в РТ - 10,0 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты (коммунальные услуги) 4635,3 тыс. рублей.

# Источники финансирования дефицита кожуунного бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» РТ

Источники внутреннего финансирования дефицита кожуунного бюджета в 2021 году составят 6586,3 тыс. рублей, в 2022 году – 0 тыс. рублей, в 2023 году – 0 тыс. рублей.