

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Хурала представителей муниципального района
«Кызылский кожуун» Республики Тыва «О кожуунном бюджете
муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва
на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

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

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс) и Положением о бюджетном процессе в муниципальном районе «Кызылский кожуун» Республики Тыва.

Общие требования к структуре и содержанию проекта решения установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса, пунктом 10 Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Кызылский кожуун» Республики Тыва.

Проектом решения предлагается утвердить:

- основные характеристики кожуунного бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;
- источники внутреннего финансирования дефицита кожуунного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;
- общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;
- общий объем бюджетных ассигнований кожуунного бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям и группам видов расходов классификации расходов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;
- ведомственную структуру расходов республиканского бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;
- нормативы распределения доходов между кожуунным бюджетом и бюджетами поселений муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- программу государственных внутренних заимствований муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- общий объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

В соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом решения устанавливается перечень оснований для внесения изменений в ходе исполнения бюджета в показатели сводной бюджетной росписи.

Установлено осуществление казначейского сопровождения в соответствии с требованиями статьи 242.26 Бюджетного кодекса РФ.

В соответствии со статьей 5 Бюджетного кодекса РФ решение Хурала представителей о кожуунном бюджете муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва вступает в силу с 1 января 2023 года и действует по 31 декабря финансового года.

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

тыс.руб.

Показатели	2021	2022	2023	2024	2025
	Отчет	Оценка	Прогноз	Прогноз	Прогноз
Доходы – всего	2091098,21	1979657,0	1943898,6	1714839,2	1592477,3
Расходы – всего	2077929,15	1998482,8	1943898,6	1714839,2	1592477,3
Дефицит (-), профицит (+)	13169,06	18825,8	0	0	0

**Основные характеристики кожуунного бюджета
муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва
на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов**

тыс.руб.

Показатели	2021	2022	2023	2024	2025
	Отчет	Оценка	Прогноз	Прогноз	Прогноз
Доходы – всего	2046655,5	1939711,93	1852844,3	1623316,1	1499771,1
Расходы – всего	2033887,8	1958183,0	1852844,3	1623316,1	1499771,1
Дефицит (-), профицит (+)	12767,5	18471,07	0	0	0

В соответствии с проектом решения Хурала представителей муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва прогноз доходов кожуунного бюджета в 2023 году составит 1852844,3 тыс. рублей, прогноз расходов составит 1852844,3 тыс. рублей.

**Основные характеристики доходов консолидированного бюджета
муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва
на 2023-2025 годы**

тыс. рублей

Показатели	2021	2022	2023	2024	2025
	отчет	оценка	прогноз	прогноз	прогноз
Консолидированный бюджет	2091098,21	1979657,0	1943898,6	1714839,2	1592477,3
Темп роста (снижения) к уровню предыдущего года, %	127,3	94,6	98,2	88,2	92,9
в т.ч. дорожный фонд	7118	7404,3	7678	8288	8560
Кожуунный бюджет	2046655,5	1939711,93	1852844,3	1623316,1	1499771,1
т.ч. дорожный фонд	4808,6	5576	5171	5554	5729
Бюджеты поселений	130202,7	90324,3	91054,3	91523,2	92706,2
в т.ч. дорожный фонд	2309,4	1828,3	2507	2734	2831

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

Расчеты сформированы на основе методик прогнозирования поступлений доходов, утвержденных главными администраторами доходов, в соответствии с общими требованиями 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 2023 год запланированы в сумме 195884 тыс. рублей, с увеличением на 10,9 % к оценке 2022 года или на 19225.1 тыс. рублей, на 2024 год – 206310 тыс. рублей с ростом к уровню 2023 года на 5,3%, а на 2025 год – 219109 тыс. рублей, с ростом к уровню 2024 года на 6,2 %.

В составе общих собственных доходов **кожуунного** бюджета 2023 года налоговые доходы запланированы в сумме 178186 тыс. рублей, неналоговые доходы – 17698 тыс. рублей.

Объем налоговых платежей планируется в 2024 году в размере 188261 тыс. рублей, в 2025 году - 200724 тыс. рублей, неналоговые доходы в 2024 году – 18049 тыс. рублей, в 2025 году – 18385 тыс. рублей.

Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц прогнозируется 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».

Норматив зачисления налога в бюджеты:

в бюджет муниципального района 48%;

в бюджет пгт.Каа-Хем 10%;

в бюджеты сельских поселений 2%.

Поступление в кожуунный бюджет налога на 2023 год прогнозируется в сумме 109279 тыс. рублей, с ростом к оценке 2022 года на 10,2 %, или +10115 тыс. рублей.

В основу расчета налога на доходы физических лиц на 2023 год принят фонд оплаты труда работников предприятий, организаций, находящихся на территории Кызылского кожууна в сумме 1977892 тыс. рублей прогнозируемый в составе показателей Прогноза социально-экономического развития муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва на 2023 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.

Данные об объемах 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 2024 год планируется в размере 116690 тыс. рублей (на 6,7 % больше прогноза 2023 года), на 2025 год – 126410 тыс. рублей (на 8,3 % больше прогноза 2024 года).

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты

Прогноз поступления акцизов на нефтепродукты составлен согласно положениям проекта Федерального закона «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», а также уведомления Управления Федерального казначейства по Республике Тыва от 20.10.2022 г. №12-12-16/04 о направлении прогноза.

Главным администратором доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты является Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства в г. Москве.

Прогноз поступления акцизов на 2023 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 0,37647 % .

Поступление акцизов на нефтепродукты в кожуунный бюджет на 2023 год прогнозируется в сумме 4009 тыс. рублей, что ниже уровне оценки 2022 года на 406 тыс. рублей.

Поступление акцизов на нефтепродукты в кожуунный бюджет на 2024 год прогнозируется в размере 4372 тыс. рублей с ростом на 9 % к прогнозу 2023 года, на 2025 год - в сумме 4527 тыс. рублей с ростом на 3,5 % к прогнозу 2024 года.

Акцизы являются источниками бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда кожууна.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

В соответствии Закона Республики Тыва № 551-ЗРТ от 27.11.2019 г. «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Республики Тыва в сфере налогообложения». Данный налог с 01 января 2021 года поступает 100 % в бюджеты муниципальных образований, т.е. в кожуунный бюджет.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в кожуунный бюджет на 2023 год прогнозируется в объеме 43324 тыс. рублей, на 2024 год – 44927 тыс. рублей, на 2024 год – 46724 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 2021 год с учетом ожидаемой оценки поступлений по данному налогу в 2022 году.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов

Прогноз поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 2023 год определен в размере 2595 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 2024 году прогнозируются в сумме 2647 тыс. руб., в 2025 году – 2765 тыс. рублей.

Единый сельскохозяйственный налог

Сумма единого сельскохозяйственного налога рассчитана на 2023 год администратором доходов бюджета - УФНС России по Республике Тыва в объеме 783 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 2024 год – 823 тыс. рублей, на 2025 год – 869 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.

Поступление налога на имущество организаций на 2023 год прогнозируется в размере 12066 тыс. рублей с ростом на 8,5 % к оценке 2022 года, на 2024 год в сумме 12549 тыс. рублей с ростом на 3,8 % к прогнозу 2023 года и на 2025 год в сумме 13051 тыс. рублей с ростом на 4 % к прогнозу 2024 года.

Государственная пошлина

Расчет прогнозной суммы государственной пошлины на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов выполнен исходя из норм действующего законодательства и исходя их оценки поступления в 2022 году государственной пошлины за совершение федеральными органами исполнительной власти юридически значимых действий при обращениях граждан и выдачи документов в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг.

Общий объем поступлений государственной пошлины в кожуунный бюджет в 2023 году прогнозируется в сумме 6130 тыс. рублей, на 2024 – 6253 тыс. рублей, на 2025 год - 6378 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 2023 год прогнозируются в общем объеме 13579 тыс. рублей почти на уровне оценки 2022 года. Прогноз по данному виду доходов на 2024 и на 2025 годы составляет 13799 тыс. рублей и 13990 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 от аренды земельных участков прогнозируется в 2023 году в сумме 11685 тыс. рублей, на 2024 год – 11885 тыс. рублей, на 2025 год - 12056 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", АО "ТЭПК" и ООО «Лунсин».

Доходы, получаемые в виде арендной платы имущества, находящегося в собственности муниципального района «Кызылский кожуун» РТ на 2023 год прогнозируются в сумме 792 тыс. рублей.

Аренда муниципального имущества формируется за счет сдачи в аренду помещений в административном здании Администрации муниципального района «Кызылский кожуун». Поступление на 2023 год прогнозируется в размере 792 тыс. рублей с увеличением к оценке 2022 года на 15 тыс. рублей, в связи с увеличением тарифов на коммунальные расходы. Прогноз по данному виду доходов на 2024 год – 802 тыс. рублей и на 2025 год - 812 тыс. рублей.

Платежи за пользование природными ресурсами

Платежи за пользование природными ресурсами прогнозируются на 2023 год в сумме 1430 тыс. рублей, на 2024 год – 1544 тыс. рублей, на 2025 год – 1668 тыс. рублей.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации платежи подлежат зачислению в доходы местных бюджетов по нормативу 60%, в республиканский бюджет – 40%. Общий прогноз поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду рассчитывается исходя из суммы ожидаемых платежей в текущем финансовом году.

Основным плательщиком платы за негативное воздействие на окружающую среду является ООО "Тувинская горнорудная компания".

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2023 год прогнозируется в сумме 248 тыс. рублей, на 2024 год - 251 тыс. рублей и на 2025 год - 254 тыс. рублей.

По данному виду неналоговых доходов в бюджет поступают возвраты денежных средств прошлых лет, взыскание средств с должников от судебных

приставов и также арендаторы, с которыми заключены соглашения, платят коммунальные платежи (тепло, электричество, вода, уборка помещения).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

В кожуунный бюджет доходы от продажи имущества поступят в 2023 году 1706 тыс. рублей, на плановый период 2024 и 2025 годы прогнозируются поступления в сумме 1716 тыс. рублей и 1730 тыс. рублей соответственно.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Поступление штрафных санкций в кожуунный бюджет на 2023 год запланированы в сумме 735 тыс. рублей, на 2024 год – 739 тыс. рублей, на 2025 год - 743 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Прогноз безвозмездных поступлений определен на 2023 год в сумме 1656960,3 тыс. рублей, в том числе:

- дотации по двум видам – 143004,0 тыс. рублей;
- субсидии – 148078,8 тыс. рублей;
- субвенции – 1314677,5 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты 51200,0 тыс. рублей.

В 2024 году прогноз безвозмездных поступлений составляет 1417006,055 тыс. рублей, в 2025 году – 1280662,14 тыс. рублей.

Показатели	тыс. рублей			
	2022 г. уточн. план	2023 г. прогноз	2024 г. прогноз	2025 г. прогноз
Безвозмездные поступления, всего, в том числе:	1763053,0	1656960,3	1417006,055	1280662,14
<i>Темп роста (снижения) к уровню предыдущего года, %</i>	93,5	94,0	85,5	90,4
Дотации	128746,9	143004,0	130227,34	127410,0
Субвенции	1416639,6	1314677,5	1010118,67	865817,34
Субсидии	153885,7	148078,8	225358,045	236132,8
Иные межбюджетные трансферты	63780,8	51200,0	51302,0	51302,0

Основные характеристики расходов консолидированного бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва на 2021-2025 годы

Показатели	тыс. рублей				
	2021 г. отчет	2022 г. оценка	2023 г. прогноз	2024 г. прогноз	2025 г. прогноз
Консолидированный	2077929,15	1998482,8	1943898,6	1714839,2	1592477,3

бюджет					
Темп роста (снижения) к уровню предыдущего года, %	125,4	96,2	97,2	88,2	92,9
Кожуунный бюджет	2033887,8	1958183,0	1852844,3	1623316,1	1499771,1
Бюджеты поселений	129801,1	90342,0	91054,3	91523,2	92706,2

Расходы кожуунного бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Общий объем расходов кожуунного бюджета Кызылского кожууна на 2023 год прогнозируется в сумме 1852844,3 тыс. рублей со снижением на 5,4 % к уточненному бюджету 2022 года, в плановом периоде на 2024 год – 1623316,1 тыс. рублей, на 2025 год – 1499771,1 тыс. рублей.

В 2023-2025 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 кожууна 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;
- сокращение дефицита бюджета;
- снижение долговой нагрузки бюджета;
- 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 с 40 429 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 1184701,1 тыс. рублей при потребности 1292401,2 тыс. рублей. Не обеспечено 107700,1 тыс. рублей или в размере среднемесячного фонда, в связи с чем, декабрьская заработная плата будет выплачена в начале следующего финансового года.**

При расчете **социальных выплат** гражданам учтено фактическое количество получателей и индексация ежемесячных выплат на 5,5% с 1 января 2023 года. Расходы на **социальные выплаты гражданам** с учетом адресности и нуждаемости составляют **346617,8 тыс. рублей.**

Расходы на оплату коммунальных услуг, закупку и доставку угля для учреждений бюджетной сферы на 2023 год запланированы в сумме 82416 тыс. рублей с ростом к уровню 2022 года на 16,6 % (план на 2022 год – 68704,9 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 по 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 кожуунного бюджета на 2023 год по разделу «Общегосударственные вопросы» запланированы в объеме 48569,3 тыс. рублей. К данному разделу относятся следующие расходы:

- содержание представительных органов, исполнительных органов, контрольно-счетных органов и иных органов местного самоуправления в сумме 40633,8 тыс. рублей;
- субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции 60,1 тыс. рублей;
- резервный фонд Администрации муниципального района в объеме 2300,0 тыс. рублей;
- другие расходы местного самоуправления 5175,4 тыс. рублей.

Планирование расходов на оплату труда работников произведено в соответствии с Положением формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва, утвержденного решением Хурала представителей муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва от 09 декабря 2020 года № 22.

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.

В данном разделе предусматриваются субвенции из республиканского бюджета на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в сумме 60,1 тыс. рублей, на осуществление государственных полномочий по созданию, организации и обеспечению деятельности административных комиссий в сумме 883 тыс. рублей, которые определены методикой расчета, установленных нормативно-правовыми актами Республики Тыва.

Объем Резервного фонда кожуунного бюджета на 2023 год будет составлять 2300 тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Расходы по данному разделу предусматриваются на 2023 год в сумме 2959,5 тыс. рублей.

К данному разделу относятся расходы на содержание Единой дежурно-диспетчерской службы кожууна в сумме 2159,5 тыс. рублей, на реализацию муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» в сумме 600 тыс. рублей и на оказание услуг по транспортировке тел умерших 200 тыс. рублей.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

В разделе «Национальная экономика» в 2023 году запланированы расходы в общей сумме 48835,8 тыс. рублей. В том числе средства распределяются по следующим подразделам:

Сельское хозяйство и рыболовство

По данному подразделу предусмотрены расходы в общей сумме 3931 тыс. рублей, в том числе дотации на реализацию проекта «Народный картофель» 672 тыс. рублей, также субвенции на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев 724 тыс. рублей. Расходы на содержание аппарата Управления сельского хозяйства запланированы в общей сумме 2535 тыс. рублей.

Дорожное хозяйство (дорожный фонд)

По подразделу в 2023 году запланированы расходы в общей сумме 28361 тыс. рублей, в том числе субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет Дорожного фонда Республики Тыва 23110 тыс. рублей, на **муниципальный дорожный фонд**, сформированный за счет акцизов на нефтепродукты в общем объеме 4009 тыс. рублей, с уменьшением к оценке 2022 года на 406 тыс. рублей или на 9,2 %, и за

счет доходов от эксплуатации дорог 1102 тыс. рублей, госпошлины 60 тыс. рублей, а также на софинансирование субсидии на реализацию губернаторского проекта «Народный мост» 80 тыс. рублей.

Другие вопросы в области национальной экономики

По подразделу в 2023 году запланированы расходы в общей сумме 16543,8 тыс. рублей, в том числе субсидии на реконструкцию и строительство локальных систем водоснабжения 2444 тыс. рублей, на реализацию муниципальных программ, софинансирование целевых программ в общей сумме 2498 тыс. рублей, на содержание технического и обслуживающего персонала Администрации кожууна предусмотрены 7171,8 тыс. рублей, на содержание улицы Шахтерская пгт. Каа-Хем Кызылского кожууна 3000 тыс. рублей и расходы за счет доходов от платы за негативное воздействие на окружающую среду 1430 тыс. рублей.

Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены средства в сумме 2722 тыс. рублей, в том числе на реализацию муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство на 2021-2023 годы» - 1000 тыс. рублей, на реализацию федеральной целевой программы «Формирование комфортной городской (сельской) среды» - 22 тыс. рублей, на софинансирование подпрограммы "Создание развития инфраструктуры на сельских территориях" муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий» - 300 тыс. рублей и на уличное освещение 1400 тыс. рублей.

Раздел 0700 Образование

Расходы по разделу «Образование» на 2023 год запланированы на реализацию муниципальной программы «Развитие образования на территории Кызылского кожууна на 2021-2023 годы» с бюджетными ассигнованиями в общем объеме 1208393,3 тыс. рублей с ростом к уточненному плану 2022 года на 17 %.

тыс. рублей

Наименование подраздела	Под разд ел	Исполне ние за 2021 г.	Уточнен ный план на 2022 г.	Проект на 2023г.	Изменения к предыдущему году	
					сумма	%
1	2	3	5	6	7	8
Всего по разделу 07 «Образование»		999823,9	1032432,4	1208393,31	175960,91	17,04
<i>в том числе:</i>						
Дошкольное образование	0701	277109,7	275469,1	309672,76	34203,66	12,42
Общее образование	0702	637864,8	660227,5	791415,4	131187,9	19,87

Дополнительное образование	0703	47239,2	55118,2	72712,48	17594,28	31,9
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	6027,7	9070,7	3693,5	-5377,2	-59,3
Другие вопросы в области образования	0709	31582,5	32546,9	30899,17	-1647,73	-5,08

При составлении прогноза расходов на образование в 2023 году учитывались:

- повышение минимального размера оплаты труда с 1 января 2023 года;
- выполнение «майских» Указов Президента Российской Федерации;
- рост тарифов на коммунальные и другие услуги;
- обеспечение финансирования национальных проектов.

Фонд оплаты труда работников учреждений образования предусмотрен на 11 месяцев и составляет общую сумму 1045222,4 тыс. рублей, что занимает 56,4 % расходов бюджета кожууна.

В данном разделе за счет субсидий запланированы расходы:

- на финансирование расходов по содержанию имущества образовательных учреждений в размере 2399 тыс. рублей;
- на создание в общеобразовательных школах, расположенных в сельской местности условий для занятий физической культурой и спортом 1300 тыс. рублей;
- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование – 40002 тыс. рублей;

За счет субвенций расходы:

- на организацию отдыха и оздоровления детей – 2940 тыс. рублей;
- на предоставление льготы сельским специалистам по ЖКУ – 3031,8 тыс. рублей.

За счет иных межбюджетных трансфертов:

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам – 45716 тыс. рублей;
- на организацию бесплатного питания отдельным категориям учащихся 5484 тыс. рублей.

Остальные расходы на обеспечение выполнения муниципального задания для оказания муниципальных услуг автономными, бюджетными учреждениями и содержание казенных учреждений запланированы по мере обеспеченности собственными доходами бюджетного бюджета.

Раздел 0800 Культура

Бюджетные ассигнования по разделу «Культура, кинематография» на 2023 год предусмотрены в сумме 100489,6 тыс. рублей.

При формировании **фонда оплаты труда** работников культуры учтены расходы на повышение минимального размера оплаты труда с 1 января 2023 года на 6,3 % (с 29030 до 30860 рублей с учетом северных и районных коэффициентов), повышение оплаты труда «указных» категорий работников с 1 января 2023 года на 9 % (средняя зарплата с 40429 до 45470 рублей), индексация оплаты труда работников, не относящихся к «указным» и МРОТ, с 1 октября 2023 года на 5,5 %.

Фонд оплаты труда работников предусмотрен на 11 месяцев.

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

Раздел 0900 Здравоохранение

По данному разделу предусмотрены средства на реализацию муниципальной программы "Поддержка системы здравоохранения» 700 тыс. рублей.

Раздел 1000 Социальная политика

Расходы на реализацию социальной политики Кызылского кожууна в 2023 году предусмотрены в сумме 391328,4 тыс. рублей.

Формирование объема и структуры расходов кожуунного бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва по данному разделу на 2023 год осуществлялось исходя из адресности и нуждаемости граждан. При расчете потребности на 2023 год учтено фактическое количество получателей по отчетным данным за 9 месяцев 2022 года с индексацией размеров выплат на 4% с 1 февраля 2023 года.

Средства в объеме 382672,6 тыс. рублей предусмотрены на оказание мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, а именно, ветеранам, инвалидам, многодетным семьям, малоимущим гражданам и другим гражданам и семьям.

На реализацию муниципальных программ планируется направить в общей сумме 349 тыс. рублей, на муниципальную программу «Социальная поддержка отдельных категорий граждан на территории Кызылского кожууна на 2021-2023 годы» 149 тыс. рублей, муниципальную программу «Содействие занятости несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в Кызылском кожууне на 2023-2025 годы» 100 тыс. рублей и на муниципальную программу «Социальная поддержка семей с детьми Кызылского кожууна на 2023-2025 годы» 100 тыс. рублей.

Прочие направления раздела - обеспечение деятельности аппаратов управления – 8306,8 тыс. рублей.

1100 Физическая культура и спорт

В данном разделе на реализацию муниципальной программы «Развитие спорта и молодежной политики в Кызылском кожууне на 2021-2023 годы» предусматриваются 497,5 тыс. рублей.

1200 Средства массовой информации

По разделу «Средства массовой информации» запланированы расходы в виде субсидий на выполнение муниципального задания редакции газеты «Вести Кызылского кожууна» объеме 1708,7 тыс. рублей.

1400 Межбюджетные отношения

Предоставление в 2023 году из кожуунного бюджета муниципального района межбюджетных трансфертов бюджетам поселений запланировано в объеме 47040,3 тыс. рублей, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 42932,2 тыс. рублей;
- субсидии на обеспечение доступа к сети Интернет социально-значимых объектов, подключенных в рамках национальной программы «Цифровая экономика Российской Федерации» 464,8 тыс. рублей;
- субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 2141,6 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) 1039,2 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты на прочие цели (на приобретение устройства гидранта в с. Кара-Хаак) 452,5 тыс. рублей.

Дефицит бюджета

Плановый **дефицит** кожуунного бюджета в 2023 году составит 0 рублей.

Начальник Финансового управления



Куулар А.К.