ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ПРОЕКТУ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА ТЕРЕ – ХОЛЬСКОГО КОЖУУНА РЕСПУБЛИКИ ТЫВА НА 2018 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2019 И 2020 ГОДОВ

**Введение**

Проект местного бюджета Тере – Хольского кожууна Республики Тыва на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов" (далее – проект бюджета) отвечает основным положениям Бюджетного послания Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2018-2020 годах и выступления Председателя Правительства Республики Тыва на совместном заседании Советов правительства и Верховного Хурала Республики Тыва об основных направлениях налоговой и бюджетной политики республики:

1)  улучшение условий жизни человека, адресное решение социальных проблем, стимулирование инновационного развития;

2)  повышение отдачи от использования государственных расходов, в том числе за счет формирования рациональной сети государственных учреждений, совершенствования перечня и улучшения качества оказываемых ими услуг;

3)  эффективная децентрализация полномочий публично-правовых образований.

Бюджетная политика Тере – Хольского кожууна Республики Тыва в 2019 - 2021 годах наряду с преемственностью задач, обозначенных в 2018 году, будет проводиться с учетом некоторых особенностей федерального, республиканского и местного законодательства.

Для реализации поставленных в Бюджетном послании задач, связанных с улучшением условий жизни человека, адресным решением социальных проблем, стимулированием инновационного развития, формирование проекта местного бюджета на 2019-2021 годы осуществлялось исходя из:

- безусловного исполнения законодательно установленных обязательств по выплате социальных пособий и компенсаций в сфере социальной защиты населения;

- обеспечения реализации программ модернизации здравоохранения и образования;

- поддержки инновационного и инвестиционного развития.

Большинство задач в сфере бюджетной и налоговой политики, поставленных в предыдущие годы, сохраняют свою актуальность.

I. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ВОПРОСОВ, ПОЛОЖЕННЫХ В ОСНОВУ ФОРМИРОВАНИЯ ПРОЕКТА МЕСТНОГО БЮДЖЕТА ТЕРЕ – ХОЛЬСКОГО КОЖУУНА РЕСПУБЛИКИ ТЫВА

НА 2018 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2019 И 2020 ГОДОВ

Проект местного бюджета Тере – Хольского кожууна Республики Тыва на 2018 год и на плановый период 2019 и 2021 годов (далее – проект бюджета) разработан в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Законом Тере – Хольского кожууна Республики Тыва «О бюджетном процессе в Тере – Хольском кожууне Республики Тыва».

Содержание и структура проекта бюджета о местном бюджете соответствуют ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

Проект бюджета содержитосновные характеристики бюджета, к которым относятся общий объем доходов бюджета, общий объем расходов.

Проектом бюджета предлагается утвердить:

- общий объем бюджетных ассигнований местного бюджета по разделам и подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов на 2019 год и на плановые периоды на 20120 и 2021 годы;

- общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств;

- бюджетных ассигнований на финансирование строек и объектов государственной собственности Тере – Хольского кожууна РТ, подлежащих проектированию на 2019 год и на плановые периоды на 2020 и 2021 годы;

- бюджетных ассигнований на реализацию целевых программ на 2019 год и на плановые периоды на 2020 и 2021 годы;

- ведомственную структуру расходов местного бюджета на 2019 год и на плановые периоды на 2020 и 2021 годы;.

Уточнен порядок использования остатков иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в очередном финансовом году.

В целях обеспечения единого порядка использования бюджетных средств, предоставляемых в формах субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, установлено право использования иных межбюджетных трансфертов, неиспользованных в текущем финансовом году, в очередном финансовом году на те же цели.

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

В соответствии со ст. 5 Бюджетного кодекса Российской Федерации проект местного бюджета Тере – Хольского кожууна Республики Тыва вступает в силу с 1 января и действует по 31 декабря финансового года, если иное не предусмотрено Бюджетным кодексом РФ и проектом бюджета.

**II. ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ПРОЕКТА**

**МЕСТНОГО БЮДЖЕТА ТЕРЕ – ХОЛЬСКОГО КОЖУУНА РЕСПУБЛИКИ ТЫВА НА 2018 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2019 И 2020 ГОДОВ**

Основные характеристики местного бюджета Тере – Хольского кожууна Республики Тыва на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов сформированы на основе прогноза социально-экономического развития кожууна на 2018-2020 годы и характеризуются следующими данными.

**Основные характеристики местного бюджета Тере – Хольского кожууна Республики Тыва на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов**

тыс. руб**.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | **2019** | **2020** | **2021** |
| прогноз | прогноз | Прогноз |
| **Доходы – всего** | **115480,56** | **109261,3** | **111510,3** |
| *Налоговые и неналоговые доходы* | *18436* | *19928* | *21125* |
| *В %% к всего доходам* | *16* | *18,2* | *19* |
| *Безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы* | *64 516,9* | *59 390,4* | *60 089,7* |
| *В %% к всего доходам* | *84* | *81,8* | *81* |
| **Расходы – всего** | **115480,56** | **109261,3** | **111510,3** |
| **Дефицит** | **0** | **0** | **0** |

**III**. **Доходы местного бюджета Республики Тыва на 2019 год**

**и на плановый период 2020 и 2021 годов**

При прогнозе доходов бюджета учитывались принятые в 2018 году изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации и Республики Тыва, вступающие в силу с 1 января 2019 года.

**Структура доходов местного бюджета Тере – Хольского кожууна**

**Республики Тыва на 2019-2021 годы**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | **2018**  **оценка** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Доходы – всего** | **131056,4** | **115480,5** | **109261,3** | **111510,3** |
| в т.ч. |  |  |  |  |
| - налоговые доходы тыс. рублей | 17828,7 | 18130 | 19724 | 20934 |
| *в % к доходам* | 13,6 | 15,7 | 18 | 18,8 |
| -неналоговые доходы, тыс. рублей | 286,8 | 306 | 204 | 191 |
| *в % к доходам* | 0,2 | 0,3 | 0,2 | 0,2 |
| - безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *в % к доходам* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| - безвозмездные поступления от бюджетов других уровней, тыс. рублей | *112940,9* | *97044,5* | *89333,3* | *90385,3* |
| *в % к доходам* | *86,2* | *84* | *81,8* | *81* |

Доходы от поступлений налога на доходы физических лиц

в местный бюджет Тере – Хольского кожууна Республики Тыва

в 2019, 2020 и 2021годах

Поступление налога на доходы физических лиц в местный бюджет Тере – Хольского кожууна Республики Тыва на 2019 год прогнозируется в сумме 14045 тыс. рублей.

В основу расчета налога на доходы физических лиц принят прогнозируемый в составе показателей Прогноза социально-экономического развития Республики Тыва фонд оплаты труда на 2019 год.

Расчет налога на доходы физических лиц по доходам, облагаемым по ставкам, отличающимся от общеустановленной, произведен раздельно по каждой группе доходов, исходя из оценки поступления в 2018 году.

Поступление налога на доходы физических лиц в местный бюджет Тере – Хольского кожууна Республики Тыва на 2020 год прогнозируется в размере 14777 тыс. рублей.

Поступление налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в местный бюджет Тере – Хольского кожууна Республики Тыва, на 2021 год прогнозируется в размере 15231 тыс. рублей.

Доходы от налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации в 2019, 2020 и 2021 годах

Поступление налогов от акцизов в местный бюджет Тере – Хольского кожууна Республики Тыва на 2019 год прогнозируется в сумме 3254 тыс. рублей.

Поступление налогов на акцизов в местный бюджет Тере – Хольского кожууна Республики Тыва прогнозируется на 2020 года в сумме 4047 тыс. рублей и 2021 года в сумме 4771 тыс. рублей.

Доходы от поступлений налогов на совокупный доход в местный бюджет Тере – Хольского кожууна Республики Тыва в 2019, 2020 и 2021 годов.

Поступления налогов на совокупный доход на 2019 год прогнозируются в сумме 340 тыс. рублей, в том числе взимаемый в виде стоимости патента связи с применением упрощенной системы налогообложения 29 тыс. рублей, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности 309 тыс. рублей единый сельскохозяйственный налог 2 тыс. рублей.

Поступление налогов на совокупный доход на 2020 год составит 360 тыс. рублей, на 2021 год прогноз составит 375 тыс. рублей.

**Доходы от поступлений налогов на имущество в местный бюджет Тере – Хольского кожууна Республики Тыва в 2019, 2020 и 2021 годов.**

Налог на имущество организаций в местный бюджет Тере – Хольского кожууна республики Тыва на 2019 год прогнозируется в сумме 392 тыс. рублей. Расчет составлен исходя из остаточной стоимости основных средств, определенных на основе макроэкономических показателей, объема предоставляемых налоговых льгот и ожидаемой суммы погашения недоимки.

Объем поступления по налогу на имущество организаций в местный бюджет Тере – Хольского кожууна на 2020 год прогнозируется в сумме 431 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 442 тыс. рублей.

Доходы местного бюджета Тере – Хольского кожууна Республики Тыва от поступлений государственной пошлины в 2019, 2020 и 2021 годах

Поступление государственной пошлины в местный бюджет на 2019 год составит 99 тыс. рублей. Объем поступлений прогнозируется на основе оценки поступлений за 2018 год и прогнозных данных, представленных главными администраторами доходов республиканского бюджета по закрепленным источникам.

Прогноз поступления государственной пошлины на 2020 год составляет в сумме 109 тыс. рублей и 2021 году составляет 115 тыс. рублей. Увеличение прогноза поступления государственной пошлины обусловлено планируемым увеличением количества обращений, связанных с оформлением юридически значимых действий.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в местный бюджет в 2019, 2020 и 2021 годах**

Доходы местного бюджета от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности Тере – Хольского кожууна, прогнозируются на 2019 год в сумме 40 тыс. рублей.

Поступление указанных доходов формируются за счет:

- доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного имущества, за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и унитарных предприятий, в том числе казенных;

Объем поступлений в местный бюджет доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящихся в собственности муниципальных за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и унитарных предприятий, в том числе казенных.

В 2020 и 2021 годах поступление планируется по 20 тыс. рублей.

**Доходы местного бюджета от поступления платежей при пользовании природными ресурсами в 2019, 2020 и 2021 годах**

Платежи при пользовании природными ресурсами в местный бюджет на 2019 год прогнозируются в сумме 56 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами включают:

- плату за негативное воздействие на окружающую среду;

Расчет указанной платы произведен на основе объемов негативного воздействия на окружающую среду (выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух, сбросы загрязняющих веществ с отводимыми сточными водами, хранение и захоронение отходов) предшествующего года и нормативов, утвержденных постановлениями Правительства Российской Федерации от 12.06.2003 № 344 «О нормативах платы за выбросы в атмосферный воздух загрязняющих веществ стационарными и передвижными источниками, сбросы загрязняющих веществ в поверхностные и подземные водные объекты, размещение отходов производства и потребления».

Доходы местного бюджета по платежам при пользовании природными ресурсами на 2020 и 2021 год прогнозируются в сумме 58 тыс. рублей и 61 тыс. рублей соответственно.

**Доходы местного бюджета Республики Тыва от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2019 год и на плановые периоды 2020 и 2021 годы.**

Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов в 2019 году прогнозируются в объеме 16 тыс. рублей.

Поступления доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в республиканский бюджет Республики Тыва на 2020 год запланированы в сумме 16 тыс. рублей и 2021 год в сумме 15 тыс. рублей.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2019 году и на плановые периоды 2020 и 2021 гг.**

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности на 2019 год запланировано 10 тыс. рублей и на плановые периоды 2020-2021 гг. по 10 тыс. рублей и 5 тыс. рублей соответственно.

**Доходы местного бюджета Тере – Хольского кожууна Республики Тыва от поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2019, 2020 и 2021 годах**

На 2019 год прогнозируются поступления штрафов, санкций, сумм возмещения ущерба в сумме 160 тыс. рублей. В прогнозе учтены изменения, внесенные в Кодекс об административных правонарушениях Российской Федерации, а также прогнозные данные, представленные главными администраторами доходов местного бюджета.

Прогноз поступления штрафов, санкций, сумм возмещения ущерба в местный бюджет Республики Тыва на 2020 год в сумме 100 тыс. рублей и 2021 года составляет 90 тыс. рублей.

**Доходы бюджета**

**от безвозмездных поступлений**

Безвозмездные поступления на 2019 год прогнозируются в сумме 97044,5 тыс. рублей, в том числе дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 26580,8 тыс. рублей, субвенции – 64516,9 тыс. рублей, субсидии – 5946,8 тыс. рублей и иные межбюджетные трансферты - 0 тыс. рублей.

С принятием Федерального закона от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», в соответствии с которым в доходах местного бюджета Тере – Хольского кожууна Республики Тыва доходы от осуществления иной приносящей доход деятельности республиканскими казенными учреждениями, находящимися в ведении главных распорядителей бюджетных средств, учитываются в неналоговых доходах. А доходы от осуществления платных услуг автономными и бюджетными учреждениями не отражаются в бюджете и поступают на их счета и должны ими распоряжаться самостоятельно.

Безвозмездные поступления на 2020-2021 годы планируются в сумме 89333,3 тыс. рублей и 90385,3 тыс. рублей соответственно.

**Расходы местного бюджета**

**муниципального района Тере-Хольского кожууна Республики Тыва**

**на 2019 год и на плановые периоды 2020 и 2021 годы**

**Структура и динамика расходов местного бюджета муниципального района**

**Тере-Хольского кожууна Республики Тыва по разделам классификации расходов**

тыс. рублей

|  | 2019 год  проект | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| проект | проект |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ВСЕГО | 115480,5 | 109261,3 | 111510,3 |
| Условно утвержденные |  |  |  |
| ВСЕГО (без учета условно утвержденных) | 115480,5 | 109261,3 | 111510,3 |
| в том числе: |  |  |  |
| Общегосударственные вопросы | 14586,6 | 13035,0 | 13930,3 |
| Национальная оборона | 183,8 | 169,2 | 171,2 |
| Национальная безопасность | 1937,4 | 1912,4 | 1912,4 |
| Национальная экономика | 3324 | 4097 | 4821 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 200 | 150 | 150 |
| Образование | 61067,2 | 56808,2 | 57238,4 |
| Охрана окружающей среды | 50 | 70 | 70 |
| Культура, кинематография | 878 | 878 | 878 |
| Здравоохранение | 100 | 100 | 100 |
| Социальная политика | 18453,6 | 17140,3 | 17305,8 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга |  |  |  |
| Физическая культура и спорт | 2000 | 1864,9 | 1883,3 |
| Средства массовой информации | 50 | 50 | 50 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований | 13139,9 | 12986,3 | 12999,9 |

Планирование бюджетных ассигнований на предоставление субсидий бюджетным (автономным) учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (работ) в случае, если указанные учреждения осуществляют несколько видов деятельности, осуществляется по соответствующим кодам раздела, подраздела классификации расходов бюджетов исходя из основного вида деятельности учреждения с отнесением на него общей суммы бюджетных ассигнований, либо по соответствующим кодам раздела, подраздела классификации расходов бюджетов, по которым планируется предусмотреть наибольший объем бюджетных ассигнований в общем объеме бюджетных ассигнований на предоставление субсидий бюджетному (автономному) учреждению с отнесением на него общей суммы бюджетных ассигнований.

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов приведены в соответствующих разделах настоящей записки.

РАЗДЕЛ 0100

"ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ"

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

Объем расходных обязательств по данному разделу на 2019 год составляет 14096,6 тыс. рублей, денежное вознаграждение лиц, замещающих государственные должности Республики Тыва и денежное содержание государственных гражданских служащих Республики Тыва увеличена к уровню 2018 года на 5 процентов.

Изменения бюджетных ассигнований по данному подразделу обусловлены:

- внесением изменений в статью 12 Закона Республики Тыва «О денежном содержании и поощрении лиц, замещающих государственные должности Республики Тыва и государственных гражданских служащих Республики Тыва», в части размера единовременной выплаты и материальной помощи при уходе в очередной отпуск лицам, замещающим государственные должности Республики Тыва и государственным гражданским служащим Республики Тыва;

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу "Общегосударственные вопросы" характеризуются следующими данными:

| **Показатель** | **ППР** | **2019 год**  **тыс. рублей** | **2020 год**  **тыс. рублей** | **2021 год**  **тыс. рублей** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Общегосударственные вопросы** |  | **14586,6** | **13035,0** | **13930,3** |
| в том числе подразделы: |  |  |  |  |
| Функционирование высшего должностного лица | 02 | 790 | 790 | 820 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти | 03 | 1652,8 | 1478,3 | 1478,8 |
| Функционирование высших исполнительных органов государственной власти | 04 | 7740,5 | 7469,0 | 8128,6 |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 05 | 5,5 | 5 | 5 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 06 | 3067 | 2751 | 2851 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 07 | 350 |  |  |
| Резервные фонды | 11 | 200 | 100 | 200 |
| Другие общегосударственные вопросы | 13 | 480,9 | 441,7 | 446,9 |

***Подраздел 0102 "Функционирование высшего должностного лица»***

По данному подразделу отражаются расходные обязательства по обеспечению деятельности Председателя администрации Тере-Хольского кожууна Республики Тыва в 2019 году в сумме 790 тыс. рублей, в 2020 году – 790 тыс. рублей, в 2021 году – 820 тыс. рублей.

***Подраздел 0103 "Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов***

По данному подразделу отражаются расходные обязательства по обеспечению деятельности Главы Тере-Хольского кожууна Республики Тыва.

В составе расходов местного бюджета по данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования:

- на фонд оплаты труда 839,8 тыс. рублей.

- на содержание центрального аппарата представительного органа предусмотрено в 2019 году в сумме 1652,8 тыс. рублей, в 2020 году – 1478,3 тыс. рублей, в 2021 году – 1478,8 тыс. рублей;

**Подраздел 0104 "Функционирование высших исполнительных органов государственной власти, местных администраций"**

Предусмотренные проектом местного бюджета бюджетные ассигнования на исполнение расходных обязательств по обеспечению деятельности руководства и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления характеризуются следующими данными:

- на содержание центрального аппарата местного самоуправления в 2019 году в сумме 7740,5 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 7469 тыс. рублей, в 2021 году в сумме 8128,6 тыс. рублей.

***Подраздел 0105 "Судебная система"***

В данном подразделе предусмотрено на обеспечение деятельности районного суда, на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели районного суда в 2019 году в сумме 45 тыс. рублей в 2020 году в сумме 5 тыс. рублей и 2021 году 5 тыс. рублей.

***Подраздел 0106 "Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора"***

Предусмотренные проектом местного бюджета бюджетные ассигнования на исполнение расходных обязательств по обеспечению деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора характеризуются следующими данными:

- на содержание центрального аппарата финансового органа в 2019 году в сумме 3067 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 2751 тыс. рублей, в 2021 году в сумме 2851 тыс. рублей.

**Подраздел 0113 "Другие общегосударственные вопросы"**

В данном подразделе запланированы расходные обязательства на реализацию субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию и обеспечение деятельности административных комиссий в 2019 году в сумме 441,7 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 480,9 тыс. рублей, в 2021 году в сумме 446,9 тыс. рублей,

# ***Раздел 0300 "Национальная оборона"***

**Подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»**

В данном подразделе предусмотрено расходные обязательства на реализациюсубвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в 2019 году в сумме 183,8 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 169,2 тыс. рублей, в 2021 году в сумме 171,2 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 0300

"НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ"

В соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 1994 года №68-ФЗ «О защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», Постановления Правительства РТ от 27 июня 2012 года №353 «О системе обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в бюджете заложено 4 штатные единицы с расходами на содержание единой диспетчерской службы в 2019 году 1687,4 тыс. рублей, в 2020 году 1662,4 тыс. рублей, а в 2021 году 1662,4 тыс. рублей.

В подразделе 0310 муниципальная программа «Пожарная безопасность в Тере-Хольском кожууне РТ на 2013-2018 годы». Защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера запланировано финансирование в 2019 году в сумме 100 тыс. рублей, в 2020 году 100 тыс. рублей, в 2021 году 100 тыс. рублей.

В подразделе 0314 муниципальная программа «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Тере-Хольском кожууне Республики Тыва на 2013-2018 годы». В бюджете заложено в 2019 году в сумме 100 тыс. рублей, в 2020 году 100 тыс. рублей, в 2021 году 100 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 0400

"НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА"

Подраздел 0405 " Сельское хозяйство "

В данном подразделе запланированы расходные обязательства доходов поддержка проекта «Кыштаг для молодой семьи» проценты уплаты банковсих гарантии 2019 году в сумме 70 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 50 тыс. рублей, в 2021 году в сумме 50 тыс. рублей.

Подраздел 0409 "Общеэкономические вопросы"

В данном подразделе запланированы расходные обязательства доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащее распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты 2019 году в сумме 3254 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 4047 тыс. рублей, в 2021 году в сумме 4771 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ 0500 "ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО"**

В составе расходов местного бюджета по подразделу 0503 «Поддержка коммунального хозяйства» предусмотрены бюджетные ассигнования на благоустройство территории муниципального образования в 2019 году – 200 тыс. рублей, в 2020 году – 150 тыс. рублей, в 2021 году – 150 тыс. рублей.

В прогнозе показателей данном разделе значительное снижение к уровню 2018 года, в бюджете не предусмотрены субсидия на возмещение убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен на электрическую энергию, вырабатываемыми муниципальными организациями коммунального комплекса, понесенных в процессе выработки и (или) транспортировки энергоресурсов и воды, в рамках подпрограммы "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Республике Тыва" из-из реорганизации МУП ЖКХ Тере-Хольского кожууна на ГУП Республики Тыва.

РАЗДЕЛ 0700 "ОБРАЗОВАНИЕ"

Бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** |
|
| **Образование** | **61067,2** | **56808,2** | **57238,4** |
| Дошкольное образование | 13346,9 | 12581,9 | 12682 |
| Общее образование | 39514,5 | 36206,2 | 36521,7 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 319 | 296,8 | 299,9 |
| Другие вопросы в области образования | 512,1 | 471,4 | 477 |

Основную долю в структурерасходов раздела «Образование» занимают бюджетные ассигнования на общее образование.

***Подраздел 0702 «Общее образование»***

Бюджетные ассигнования, предусматриваемые в республиканском бюджете по данному подразделу, характеризуются следующими показателями:

| **Показатель** | **2018 год, тыс. рублей** | **2019 год** | | **2020 год** | | **2021 год** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тыс.**  **рублей** | **изменения к предыдущему году** | **тыс. рублей** | **изменения**  **к**  **предыдущ**  **ему году,**  **%** | **тыс. рублей** | **изменения к предыдущему году, %** |
| **Подраздел «Общее образование», всего** | **40983,2** | **39514,5** | **104,4** | **36206,2** | **86,5** | **36521,7** | **103** |
| В том числе  Предоставление субвенции на реализацию основных образовательных программ в области общего образования | 44274,4 | 36051,2 | 1 81,4 | 33186,6 | 92 | 33186,6 | 100 |

***Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»***

Указанные бюджетные ассигнования в 2019 году в сумме 319 тыс. рублей, 2020 году в сумме 296,8 тыс. рублей, 2021 году в сумме 299,9 тыс. рублей предусматриваются на организацию оздоровительной кампании детей и подростков и на мероприятия в сфере молодежной политики.

За счет средств республиканского бюджета в 2019 году в сумме 279 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 256,8 тыс. рублей, в 2021 году в сумме 259,9 тыс. рублей.

***Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»***

Бюджетные ассигнования, предусматриваемые в местном бюджете на обеспечение реализации других вопросов в области образования и предусматриваются на содержание органов исполнительной власти, осуществляющей руководство и управление в сфере образования, также содержание учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере образования.

В данном подразделе запланированы расходные обязательства отдела образования на 2019 год 512,1 тыс. рублей 2020 году в сумме 451,4 тыс. рублей, в 2021 году в сумме 457 тыс. рублей.

# **Раздел 0800 "Культура, кинематография"**

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу "Культура, кинематография" на 2019 год 878 тыс. рублей и на плановые периоды 2020 и 2021 годы 878 тыс.рублей.

# **Раздел 1000 "Социальная политика"**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** |
|
| **Социальная политика** | **18453,6** | **17140,3** | **17305,8** |
| Пенсионное обеспечение |  |  |  |
| Социальное обеспечение населения | 14575,8 | 12212,6 | 12900,8 |
| Охрана семьи и детства | 771,9 | 710,6 | 718,9 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 384,5 | 353,9 | 358,1 |

Изменения бюджетных ассигнований по данному разделу обусловлены изменением показателя численности получателей социальных выплат и отдельных категорий граждан.

***Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»***

Расходные обязательства республиканского бюджета Республики Тыва в сфере социального обеспечения населения определяются следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральный закон от 24 ноября 1995 г. № 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации";

- Федеральный закон от 12 января 1995 г. N 5-ФЗ "О ветеранах";

-Закон Республики Тыва от 21.04.2008 N 702 ВХ-2 "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Республики Тыва отдельными государственными полномочиями Российской Федерации по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг, переданных для осуществления органам государственной власти Республики Тыва";

- Закон Республики Тыва от 28.12.2005 N 1560 ВХ-1 (ред. от 10.07.2009) "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований отдельными государственными полномочиями Республики Тыва в области социальной поддержки отдельных категорий граждан".

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

1) ежемесячные денежные выплаты ветеранам труда и труженикам тыла в 2019 году в сумме – 575,9 тыс. рублей, 2020 году – 530,1 тыс. рублей, 2021 году – 536,4 тыс. рублей;

2) осуществление расходов по выплате ежемесячных государственных пособий гражданам, имеющим детей в 2019 году – 1900 тыс. рублей; 2020 году – 1749 тыс. рублей, 2021 году – 1769,6 тыс. рублей;

3) на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в 2019 году – 2335 тыс. рублей; 2020 году – 2149,5 тыс. рублей, 2021 году – 2174,8 тыс. рублей;

4) на компенсацию мер социальной поддержки педработникам образовательных учреждений, проживающих сельской местности по коммунальным услугам в 2019 году – 215,6 тыс. рублей; 2020 году – 198,5 тыс. рублей, 2021 году – 200,8 тыс. рублей;

5) -субвенции на выплату ежемесячных пособий на первого ребенка, рожденного с 1 января 2018., в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2017 №418-ФЗ «О ежемесячных выплатах семьям, имеющим детей» на 2019 год в сумме 1764,4 тыс. рублей.

По данному подразделу отражены расходы на софинансирование целевых программ:

- «Обеспечение жильем молодых семей» на 2019 год в сумме 500 тыс. рублей за счет собственных средств местного бюджета.

- «Устойчивое развитие сельских территорий»» на 2019 год в сумме 300 тыс. рублей.

- «Профилактика безнадзорности и беспризорности несовершеннолетних на 2019-2021 годы» на 2019 год в сумме 50 тыс. рублей.

***Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»***

Предусмотрены межбюджетные трансферты на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в 2019 году – 771,9 тыс. рублей; 2020 году – 710,6 тыс. рублей, 2021 году – 718,9 тыс. рублей.

***Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»***

По данному подразделу 1006 отражены расходы субвенции на обеспечение выполнения передаваемых государственных полномочий в соответствии с действующим законодательством по расчету предоставления жилищных субсидий гражданам в общей сумме на 2019 год 384,5 тыс. рублей, 2020 году – 353,9 тыс. рублей, 2021 году – 358,1 тыс. рублей..

**Раздел 1100 « Массовый спорт»**

По данному подразделу 1102 отражены расходы на "Развитие массовой и физической культуры и спорта в Тере-Хольского кожууне" на 2019 год 300 тыс. рублей, на плановые периоды 2020-2021 годы 300 тыс. рублей.

Субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в сумме на 2019 год 1700 тыс. рублей, 2020 году – 1564,9 тыс. рублей, 2021 году – 1583,3 тыс. рублей.

**Раздел 1400 « МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ»**

Общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений характеризуется следующими данными:

**Сумон Шынаанский**

*тыс.руб.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование |  | 2019 год | |  | 2020 год | |  | 2021 год | |
| проект |  |  | проект |  |  | Проект |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1** |  | 2 |  |  | 3 |  |  | 4 |  |
| **ВСЕГО** |  | 10441,2 |  |  | 10351,9 |  |  | 10403,5 |  |
| *В том числе:* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Собственнные доходы |  | 407 |  |  | 485 |  |  | 521 |  |
| Дотации |  | 8953,3 |  |  | 8907,2 |  |  | 8911,3 |  |
| Субвенции (воинск) |  | 183,8 |  |  | 169,2 |  |  | 171,2 |  |
| Иные межбюджетные трансферты (дрова) |  | 897,1 |  |  | 784,5 |  |  | 799,1 |  |
| Межбюджетные трансферты (алкоголь) |  | 1 |  |  | 0,9 |  |  | 0,9 |  |

**Сумон Эми**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2018 год | | |  | 2019 год | |  | 2020 год  Проект |
|  | проект |  | проект | |  |  | |
|  |
| **1** |  | 2 |  | 3 | |  |  | 4 |
| **ВСЕГО** |  | **983** |  |  | **1083,9** |  |  | **1119,9** |
| *В том числе:* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Собственный |  | 383 |  |  | 485 |  |  | 521 |
| Дотации |  | 598 |  |  | 598 |  |  | 598 |
| Субвенции (алк) |  | 1 |  |  | 0,9 |  |  | 0,9 |
| Межбюджетные трансферты (алк) |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Сумон Каргы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование |  | 2019 год | | |  | | 2020 год | | | | 2021 год | | |
| проект | |  |  | | проект | |  | |  | Проект | |  |
|  |  |  | |  |  | |  | |  | |  |  | |
| **1** |  | 2 | |  |  | | 3 | |  | |  | 4 | |
| **ВСЕГО** |  | 1661,5 | |  |  | | 1661,5 | |  | |  | 1661,5 | |
| *В том числе:* |  |  | |  |  | |  | |  | |  |  | |
| Дотации |  | 1661,5 | |  |  | | 1661,5 | |  | |  | 1661,5 | |
|  |  | |  | | |  | |  | |  | | |
|  | | | | |  | |  | |

**Сумон Балыктыг**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование |  | 2019 год | |  | 2020 год | | 2021 год | |
| проект |  |  | проект |  |  | Проект |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1** |  | 2 |  |  | 3 |  |  | 4 |
| **ВСЕГО** |  | 1030 |  |  | 1030 |  |  | 1030 |
| *В том числе:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дотации |  | 1030 |  |  | 1030 |  |  | 1030 |

Основным видом оказания финансовой помощи поселениям является *дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности.*

*Субвенции бюджетам поселений* предоставляются на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

# 

# **ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА МЕСТНОГО БЮДЖЕТА**

Источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета составят в 2019 год и на плановый период на 2020 и 2021 годов 0 рублей.

И.о. начальника финансового управления

Администрации Тере-Хольского кожууна Балган И.И.