**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**по корректировке бюджета**

**муниципального образования «Тес-Хемский кожуун Республики Тыва» на 2022 год и**

**на плановый период 2023 и 2024 годов**

В соответствии с процессом исполнения бюджета муниципального образования

«Тес-Хемский кожуун Республики Тыва» в предложенном варианте решения параметры бюджета предлагается изменить следующим образом:

2022 год Доходы бюджета

1. **Доходная часть бюджета на 2022 год уменьшена на *21427,2* *тыс. руб***., в том числе:
2. ***Налоговые и неналоговые доходы*** предлагается ***увеличить на 5 503, 00 тыс. руб.*** в том числе за счет:

**увеличения** плановых назначений по следующим доходным источникам:

* 1. по налогу, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения *на 3896,0 тыс.руб.* до 7 501,0 тыс.руб. на основании, фактических поступлений в период с января по октябрь 2022 года и прогноза до конца 2022 года, выполнение годового планового назначения связано с увеличением количества налогоплательщиков т.е. с переходом индивидуальных предпринимателей из другого режима налогообложения;
  2. по налогу на имущество организаций *на 400,0 тыс. руб.* до 1 800,0 тыс. руб. с учетом фактических поступлений с января по октябрь 2022 года и прогноза до конца 2022 года;
  3. по государственной пошлине *на 35,0 тыс. руб.* до 1330,0 тыс. руб. с учетом фактических поступлений с января по октябрь 2022 года и прогноза до конца 2022 года;
  4. доходы, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена *на 300,0 тыс.руб.* до 1 400,0 тыс.руб. с учетом фактических поступлений в период с января по октябрь 2022 года и прогноза до конца 2022 года;
  5. по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства *на 1098,0 тыс.руб.* до 1408,0 тыс.руб. с учетом фактических поступлений в период с января по октябрь 2022 года. Увеличение поступлений связано с поступлением кешбэка от продажи путевок летнего стационарного лагеря «Сайлык» на сумму 1150,0 тыс. рублей.

1. **уменьшения** плановых назначений по следующим источникам:
   1. по налогу, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения *на 108,0 тыс. руб.* до 300,0 тыс.руб. с учетом фактических поступлений в период с января по октябрь 2022 года и прогноза до конца 2022 года. Уменьшение произошло в связи с переходом налогоплательщиков на другой режим налогообложения.
   2. штрафам, санкциям, возмещению ущерба *на 118,0 тыс.руб.* до 92,0 тыс.руб. с учетом фактических поступлений в период с января по октябрь 2022 года и прогноза до конца 2022 года.прочим неналоговым доходам в части получения лесных податей*на 14,0 тыс.руб.* до 16,0 тыс.руб. с учетом с учетом фактических поступлений в период с января по ноябрь 2020 года и прогноза на декабрь 2020 года;
   3. доходам от оказания платных услуг *на 3 479,25 тыс.руб.* до 39 777,3 тыс.руб. в связи с не выполнением ранее утвержденных плановых назначений детскими дошкольными учреждениями и Детской художественной школой.

***2.Безвозмездные поступления от других бюджетов*** бюджетной системы, передаваемых бюджету муниципального района из республиканского бюджета ***уменьшены на 28136,9 тыс. руб.***, в т.ч.:

## Уменьшены:

* *на 1505,8 тыс. руб. -* дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;

**Основание:** уведомление Министерства финансов РТ от 29.07.2022г. № 06-01/139;

**-** *на 27580,4 тыс. руб.* - субвенция бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ (субвенции в области образования);

**Основание:** уведомление Министерства финансов РТ от 26.10.2022г. № 06-01/282;

* *на 2844,0 тыс. руб. -* субвенция бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ(субвенции на осуществление назначения и выплаты ежемесячного пособия на ребенка);

**Основание:** уведомления Министерства финансов РТ от 11.05.2022г. № 06-01/57, от 20.05.2022г. № 06-01/77, от 12.07.2022г. №06-01/96;

*- на 78,8 тыс. руб*. - субвенция бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ (субвенции на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для отдельных категорий граждан);

**Основание:** уведомление Министерства финансов РТ от 29.07.2022г. № 06-01/139;

* *на 4300,0 тыс. руб. -* субвенции на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка;

**Основание:** уведомление Министерства финансов РТ от 28.09.2022г. № 06-01/227;

* *на 1770,7 тыс. руб. -* иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций;

**Основание:** уведомление Министерства финансов РТ от 28.09.2022г. № 06-01/227.

## Увеличены:

* *на 638,8 тыс. руб.* – прочие субсидии на оплату услуг доступа к сети "Интернет" социально-значимых объектов;

**Основание:** уведомления Министерства финансов РТ от 11.05.2022г. № 06-01/57, от 29.07.2022 г. № 06-01/139;

* *на 496,3 тыс.руб.* – прочие субсидии на реализацию губернаторского проекта "Народный мост";

**Основание:** уведомление Министерства финансов РТ от 12.07.2022г. № 06-01/96;

* *на 1505,8 тыс.руб. –* прочие субсидии на софинансирование расходов по содержанию имущества образовательных учреждений;

**Основание:** уведомление Министерства финансов РТ от 11.05.2022г. № 06-01/57;

**-***на 2255,5 тыс.руб. -* субвенция бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ (субвенции на реализацию полномочий по назначению и выплате компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных, муниципальных образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования);

**Основание:** уведомление Министерства финансов РТ от 18.10.2022г. № 06-01/245;

* *на 4583,6 тыс. руб.* - субвенции на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;

**Основание:** уведомления Министерства финансов РТ от 08.09.2022 г. № 06-01/188, от 28.09.2022 г. № 06-01/227, от 18.10.2022 г. № 06-01/245;

* *на 62,9 тыс. руб.* - субвенции на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов;

**Основание**: уведомление Министерства финансов РТ от 05.09.2022 г. № 06-01/170.

* *на 400,0 тыс. руб.* - иные межбюджетные трансферты на поощрение муниципальных управленческих команд за содействие достижению показателей деятельности органов исполнительной власти РТ;

**Основание**: уведомление Министерства финансов РТ от 25.10.2022г. № 06-01/264.

### 3. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций увеличены на 1 206,7 тыс. руб. в том числе:

* + на 1206,7 тыс.руб. предоставлены государственными (муниципальными) организациями грантов для получателей средств бюджетов муниципальных районов (грант от фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации);

# Расходы бюджета

Расходную часть бюджета **на 2022 год** предлагается **уменьшить на 21468,4 тыс. руб.,** в том числе:

1. ***Расходы за счет средств безвозмездных поступлений*** предлагается **уменьшить на** ***26930,2 тыс. руб.,*** по направлениям указанным в доходной части бюджета.
2. ***Расходы за счет собственных средств местного бюджета*** предлагается увеличить на

**5461,7 тыс. руб**. в том числе:

**увеличить** бюджетные ассигнования по расходам на **ФОТ** в сумме ***5341,1 тыс. руб.*** в том числе:

администрация кожууна – 455,8 тыс. руб., управление труда и соцразвития – 554,7 тыс. руб., управление образование – 2079,2 тыс. руб., управление культуры – 126,9 тыс. руб., централизованная клубная система – 305,3 тыс. руб., ДШИ – 1819,2 тыс. руб.

**увеличить** бюджетные ассигнования по **прочим** расходам в сумме ***120,6 тыс. руб.*** (по услугам связи ЕДДС - 21,9 тыс. руб., ЦКС – 1,6 тыс. руб.; по подписке газет, журналов – 72,1 тыс. руб.; по материальной помощи – 25,0 тыс. руб.)

**Расходы за счет собственных средств местного бюджета по подразделам:**

по подразделу 0102 увеличен ФОТ на 73,0 тыс. руб. за счет средств собственных доходов, и за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти увеличен ФОТ на 50,0 тыс. рублей;

по подразделу 0103 перераспределены бюджетные ассигнования Хурала представителей Тес-Хемского кожууна в сумме 87,0 тыс. руб. на оплату ФОТ, за счет сокращения расходов на прочие услуги и за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти увеличен ФОТ на 50,0 тыс. рублей;

по подразделу 0104 уменьшены бюджетные ассигнования Администрации Тес-Хемского кожууна в сумме 2643,2 тыс. руб. и 1785(дотация на выравнивание) тыс. руб. были направлены на ФОТ раздела 0800(ЦКС-584 тыс. руб., ЦБС-773,9 тыс., Управление культуры-427,1 тыс.руб.), и 908,2 тыс. рублей на подраздел 0503 (в частности на строительства Хурээ), и за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти увеличен ФОТ на 50,0 тыс. рублей;

по подразделу 0106 уменьшены бюджетные ассигнования Контрольно-счетного органа в сумме 160,8 тыс. руб.(ФОТ - 140,8 т.р.-дотация на выравнивание, 20 т.р.-собственные средства) и направлены на ФОТ Управление культуры (подраздел 0804);

по подразделу 0111 перераспределены бюджетные ассигнования на подраздел 1003 (материальная помощь родственникам погибших в ходе специальной военной операции);

по подразделу 0113 увеличен ФОТ техперсоналу администрации кожууна на 45,8 тыс. руб. за счет средств собственных доходов, и за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти увеличен ФОТ на 50,0 тыс. рублей, перераспределены бюджетные ассигнования Административной комиссии в сумме 78,9 тыс. руб. на прочие услуги, за счет сокращения расходов на оплату ФОТ;

по подразделу 0310 увеличены бюджетные ассигнования ЕДДС администрации кожууна на 358,9 тыс. руб. (ФОТ – 337 т.р., услуга связи – 21,9 т.р.) за счет средств собственных доходов, увеличены расходы по муниципальной программе «Защита населения и территории муниципального района "Тес-Хемский кожуун Республики Тыва" от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2022-2024 годы» на сумму 301,3 тыс. рублей (выполнение работ по дамбе) за счет сокращения расходов муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции в Тес-Хемском кожууне на 2022-2024 годы»;

по подразделу 0314 увеличены расходы по муниципальной программе «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности на территории муниципального района "Тес-Хемский кожуун Республики Тыва" на 2022-2024 годы" на сумму 51,7 тыс. рублей за счет сокращения расходов муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции в Тес-Хемском кожууне на 2022-2024 годы»;

по подразделу 0405 уменьшены бюджетные ассигнования Управление сельского хозяйства в сумме 1498,9 тыс. рублей (192,0 тыс. руб.-дотация на выравнивание, перераспределена на ФОТ ДШИ, 157,0 тыс. руб. перераспределены на прочие расходы за счет сокращения ФОТ Управления), муниципальная программа перераспределена в сумме 935,3 тыс. рублей на подраздел 0503 (на строительства Хурээ) и 126,7 тыс. рублей были направлены на дезинфекции туберкулезных очагов по подразделу 0909;

в подразделе 0410 функционировала муниципальная программа «Информационная безопасность» в сумме 30,0 тыс. рублей и перераспределена на финансирование расхода по оплате труда с начислениями по договорам гражданско-правового характера подраздела 1202;

по подразделу 0412 уменьшены бюджетные ассигнования по муниципальным программам в общей сумме 917,8 тыс. рублей, в том числе 68,4 тыс. рублей на финансирование расхода по оплате труда с начислениями по договорам гражданско-правового характера подраздела 1202 (лагерь «Сайлык»), 107,1 тыс. рублей были направлены на дезинфекции туберкулезных очагов по подразделу 0909, а 450,4 тыс. рублей на финансирование награждения Наадым-2022; 233,4 тыс. рублей на выполнение работ и услуг по проекту Эзир-Уя; 58,5 тыс. рублей на содержание Управления труда;

по подразделу 0701 уменьшены бюджетные ассигнования ДОУ на сумму 15371,5 тыс. рублей и были направлены финансирование на сумму 322,9 тыс. рублей по оплате труда с начислениями по договорам гражданско-правового характера подраздела 0709 (лагерь «Сайлык»);

по подразделу 0702 уменьшены бюджетные ассигнования школ на сумму 15012,5 тыс. рублей и были направлены содержание стационарного лагеря «Сайлык» 974,9 тыс. рублей;

в подразделе 0705 функционировала муниципальная программа «Профессиональная переподготовка, повышение квалификации лиц, замещающих муниципальные должности, муниципальных служащих администрации Тес-Хемского кожууна на 2022-2024 годы» в сумме 50,0 тыс. рублей и перераспределена на финансирование расхода по оплате труда с начислениями по договорам гражданско-правового характера подраздела 1202;

в подразделе 0707 функционировала муниципальная программа «Реализация государственной молодежной политики в Тес-Хемском кожууне на 2022-2024 годы» в сумме 20,0 тыс. рублей и перераспределена на финансирование расхода по оплате труда с начислениями по договорам гражданско-правового характера подраздела 1202;

подраздел 0707 подпрограмма «Отдых и оздоровление детей» на сумму 1921,5 тыс. рублей был уточнен на подраздел 0709 (содержание стационарного лагеря «Сайлык»);

в подразделе 0804 функционировала муниципальная программа «Развитие архивного дела на территории муниципального района "Тес-Хемский кожуун Республики Тыва" на 2022-2024 годы» в сумме 30,0 тыс. рублей и перераспределена на финансирование расхода по оплате труда с начислениями по договорам гражданско-правового характера подраздела 1202.

***В источниках финансирования дефицита бюджета*** муниципального района на 2022 год предлагается уменьшить на 41,3 тыс. рублей, за счет возврата остатков субвенций на начало года.

# Основные параметры бюджета на 2022 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет 2022г. | Изменения | Бюджет с учетом  изменений на  2022г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Доходы** | |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | 54972,0 | 5503,0 | 60475,0 |
| Безвозмездные, с учетом возвратов прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое  назначение, прошлых лет | 769155,8 | -26930,2 | 742225,6 |
| **ВСЕГО** | **824127,8** | **-21427,2** | **802700,6** |
| **Расходы** | |  | |
| Собственные расходы | 59629 | 5503,0 | 65132,0 |
| Безвозмездные | 769197,1 | -26971,4 | 742225,6 |
| **ВСЕГО** | **828826,0** | **-21468,4** | **807357,6** |
| **Дефицит** | **-4698,3** | **-41,3** | **-4657,0** |

Начальник финансового управления

администрации Тес-Хемского кожууна: Ооржак А.С.

Исп.Ооржак Ш.Ч.