

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ПРОЕКТУ БЮДЖЕТА «О БЮДЖЕТЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ЭРЗИНСКОГО КОЖУУНА НА 2016 ГОД».**

Проект бюджета «О бюджете муниципального района Эрзинского кожууна на 2016 год» (далее - проект) основан на прогнозе социально-экономического развития Эрзинского кожууна и основных направлениях бюджетной и налоговой политики на 2016 год.

Важнейшим инструментом обеспечения устойчивости и сбалансированности бюджета муниципального района по-прежнему является применение при его составлении и исполнении «бюджетных правил», ограничение возможности принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных финансовыми ресурсами.

Одним из основных приоритетов бюджетной политики является безусловное исполнение законодательно установленных публично-нормативных и иных социально значимых обязательств, в том числе по выплате социальных пособий и компенсаций.

Базовым инструментом реализации целей государственной политики в различных сферах регулирования являются муниципальные программы. Среди мер по повышению эффективности оказания государственных услуг предусмотрена взаимосвязь муниципальных программ с муниципальными заданиями, сводные показатели которых будут включены в состав индикаторов подпрограмм, а параметры муниципальных заданий сформированы в соответствии с целями и ожидаемыми результатами соответствующих подпрограмм.

Правовое регулирование вопросов, положенных в основу формирования проекта «О бюджете муниципального района Эрзинского кожууна на 2016 год».

Проект разработан в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Республики Тыва от 02 ноября 2010 года № 39 ВХ-1, «О бюджетном процессе Эрзинского кожууна» от 29 ноября 2013 года № 65, О внесении изменений «Об утверждении Положения о бюджетном процессе Эрзинского кожууна» от 11 ноября 2015 года № 21 и «Об особенностях составления и утверждения проекта бюджета Эрзинского кожууна на 2016 год и приостановлении действия отдельных пунктов Положения о бюджетном процессе в Эрзинском кожууне» от 11 ноября 2015 года № 22.

Содержание и структура проекта бюджета муниципального района соответствуют ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ, ст. 16 Закона Республики Тыва и «О бюджетном процессе Эрзинского кожууна».

Проекта бюджета муниципального района содержит основные характеристики бюджета, к которым относятся общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета муниципального района.

Проектом предлагается утвердить:

- общий объем бюджетных ассигнований бюджета муниципального района по разделам, подразделам, целевым статьям и группам видов расходов классификации расходов на 2016 год;

-общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств;

- нормативы распределения доходов между муниципальным бюджетом и бюджетами сельских поселений муниципального района на 2016 год;

- ведомственную структуру расходов бюджета муниципального района на 2016 год.

Согласно ст.20 и ст.23 Бюджетного кодекса Российской Федерации статьей 3 проект бюджета муниципального района финансовому управлению администрации Эрзинского кожууна предоставлено право вносить изменения в перечень главных администраторов доходов бюджета муниципального района и перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального района, а также в состав закрепленных за этими администраторами кодов классификации доходов бюджетов или классификации источников финансирования дефицитов бюджетов муниципального района. Это будет способствовать своевременному поступлению доходов в бюджет муниципального района.

Создание резерва позволит распределять средства в течение года, без снижения объема текущих расходов, между главными распорядителями средств бюджета муниципального района по итогам защиты на республиканском уровне.

Данный порядок предполагает предоставление целевых средств из республиканского бюджета в местные бюджеты «под фактическую потребность». Реализация данного приказа позволит исключить наличие неиспользованных остатков на счетах местных бюджетов целевых средств, расходование средств муниципальными образованиями сверх установленного плана, а также осуществлять контроль за использованием целевых средств.

Законопроекта в целях обеспечения единого порядка использования бюджетных средств, предоставляемых в формах субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, решением главного администратора бюджетных средств субсидии и иные межбюджетные трансферты. Неиспользованных в текущем финансовом году, могут быть возвращены в очередном финансовом году в доход местного бюджета, которому они были ранее предоставлены, для финансового обеспечения расходов бюджета, соответствующих целям предоставления указанных межбюджетных трансфертов.

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

Также в соответствии со ст. 78 БК РФ законом устанавливается, что нормативным актом муниципального района должно быть утверждено не только критерии отбора юридических лиц, имеющих право на получение субсидий, но и цели, условия, порядок предоставления субсидий и порядок возврата субсидий в бюджет муниципального района. В случае нарушения условий, установленных при их предоставлении, порядок возврата в текущем финансовом году получателем субсидий остатков субсидий, не использованных в отчетном финансовом году, в случаях, предусмотренных соглашениями о предоставлении субсидий, положения об обязательной проверке главным распорядителем бюджетных средств, предоставляющим субсидию, и контрольно-счетным органом соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий их получателем.

В соответствии со ст.5 Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджет муниципального района вступает в силу с 1 января и действует по 31 декабря финансового года, если иное не предусмотрено Бюджетным кодексом РФ и законом о бюджете.

Основные характеристики проект муниципального бюджета Эрзинского района на 2016 год.

Основные характеристики бюджета муниципального района на 2016 год сформированы на основе прогноза социально-экономического развития Эрзинского кожууна на 2016-2018 годы и характеризуются следующими данными.

Основные параметры прогноза социального - экономического развития Эрзинского кожууна

Показатели	тыс. рублей				
	2012 год факт	2013 год факт	2014 год факт	2015год оценка	2016 год проект
Валовой продукт (ВП), объем, тыс. рублей	436106,9	306260,9	305342,0	348038,1	374024,7
Темп роста ВП к предыдущему году в сопоставимых ценах, %	69,4	70,2	99,7	114	107,5
Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года), %	104,3	105,6	106,2	105,6	106,8
Фонд оплаты труда, тыс. рублей	198682,1	325462,8	346237,0	349440,0	359923,0

Основные характеристики муниципального бюджета Эрзинского кожууна

Показатели	тыс. рублей			
	2013год факт	2014 год факт	2015год оценка	2016 год проект
Доходы - всего:	317672,0	331707,5	311751,63	351263,431
Налоговые и неналоговые доходы	23009,0	27309,0	30026,0	33140,0
В %% к всего доходам	7,2	8,2	9,6	9,4
Безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы	294663,0	304398,5	281725,63	318123,43
В %% к всего доходам	92,8	91,8	90,4	90,6
Расходы всего:	318822,5	33294,9	313252,93	352091,931
Дефицит	1150,5	1277,4	1501,3	828,5
В %% к доходам без учета объема безвозмездных поступлений	0,36	0,38	0,48	0,23

*с учетом остатков средств бюджета на начало 2015 года

Таким образом, сформированные в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития и законодательно установленными «бюджетными правилами» основные характеристики проектов бюджетов муниципального района на 2016 год обеспечивают исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств.

Более подробные обоснования объемов доходов, бюджетных ассигнований, источникам покрытия дефицита бюджета муниципального района приведены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

Доходы муниципального бюджета Эрзинского кожууна на 2016 год.

В соответствии с основными направлениями налоговой политики Российской Федерации, приоритетом на 2016 год для республики и муниципальных образований ставится недопущение какого-либо увеличения налоговой нагрузки на экономику, обеспечение стабильной налоговой системы и повышение ее привлекательности для инвесторов.

При прогнозе доходов муниципального бюджета учитывались изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации, Республики Тыва и муниципальных образований:

Поступление налоговых доходов бюджета муниципального района в 2016 году прогнозируется в сумме 30280,0 тыс. рублей, поступление неналоговых доходов в сумме 2860,0 тыс. рублей.

Особенности расчетов поступлений платежей в бюджет муниципального района по основным доходным источникам на 2016 год.

Доходы бюджета муниципального района от поступлений налога на доходы физических лиц.

Налог на доходы физических лиц планируется в соответствии со ст. 56, п. 2 ст. 61, 61.1., 61.2 и п. 3 ст. 58 Бюджетного кодекса РФ, а также Закона Республики Тыва № 1093 ВХ-2 от 05.12.2008г. Норматив зачисления налога на доходы физических лиц в бюджеты городских округов составляет 20%, в консолидированные бюджеты муниципальных районов 50%.

Во исполнение подпункта «а» пункта поручений Президента Российской Федерации от 22 июня 2014 г. № Пр-1448 по итогам заседания Совета при Президенте Российской Федерации по развитию местного самоуправления 26 мая 2014 года (подпункт «а» пункта 2 поручения Правительства Российской Федерации от 30 июня 2014 г. № ДМ-П16-4824) проект федерального закона «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации», направленный на приведение положений Бюджетного кодекса Российской Федерации в соответствие с Федеральным законом от 6 октября 2003 г.

№131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (в редакции Федерального закона 27 мая 2014 г. № 136-ФЗ) установление нормативов отчислений доходов в бюджеты сельских поселений,

внесены следующие изменения в Бюджетный Кодекс РФ статьи 61.5 «Налоговые доходы бюджетов сельских поселений».

В бюджеты сельских поселений зачисляются налоговые доходы от следующих федеральных налогов и сборов, в том числе налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами:

- налога на доходы физических лиц - по нормативу 2 процента;

Поступление в бюджет муниципального района прогнозируется в сумме 22459,0 тыс. рублей.

В основу расчета налога на доходы физических лиц принят прогнозируемый в составе показателей Прогноза социально-экономического развития Эрзинского кожууна и фонд оплаты труда на 2016 год в сумме 359923,0 тысяч рублей.

Доходы бюджета муниципального района от доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный бензин и прямогонный бензин, подлежащие распределению в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации.

Прогноз поступления акцизов на 2016 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.

Поступление акцизов на нефтепродукты в бюджет муниципального района на 2016 год прогнозируется в сумме 3937,0 тыс. рублей. Норматив отчисления в бюджет Эрзинского кожууна 0,6398%. Прогноз составлен по данным Министерства финансов Российской Федерации о реализации нефтепродуктов, норматив зачисления в бюджет Республики Тыва 0,2221%.

Доходы бюджета муниципального района от поступлений единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

На уровне муниципальных образований и городских округов федеральным законом представлено право снижения ставки налога с 15% до 7,5% по единому налогу на вмененный доход для отдельных категорий налогоплательщиков и видов деятельности.

В рамках поддержки участников губернаторского проекта «Одно село - один продукт», муниципальным образованиям рекомендуется рассмотреть возможности установления пониженных ставок налога в отношении производства и реализации востребованных видов продукции.

Льготные ставки, возможно, применить для видов деятельности с наименьшим объемом поступлений в местные бюджеты, но востребованным на местах.

Поступление в бюджет муниципального района прогнозируется в сумме 1522,0 тыс. рублей.

Доходы муниципального района от поступлений единый сельскохозяйственный налог.

Поступление от единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального района на 2016 года прогнозируется в сумме 54,0 тыс. рублей.

Доходы бюджета муниципального района от поступлений налога, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Важным пунктом, который направлен на развитие малого предпринимательства в муниципальных образованиях, является расширение видов деятельности по патенту. Разработанным законопроектом предлагается расширить перечень дополнительно на 16 видов деятельности. Это такие виды, как оказание услуг по забою, перегонке и выпасу скота, производство кожи и изделий из кожи, плодово-ягодных посадочных материалов, товарное и спортивное рыболовство и рыбоводство, сбор и утилизация отходов и т.д.

В части стимулирования развития малого бизнеса и вовлечения граждан в экономический оборот принимается целый ряд правовых актов по льготированию. Наряду с Законом Республики Тыва от 24 ноября 2014 года № 5-ЗРТ «О применении патентной системы налогообложения на территории Республики Тыва», 26 июня 2015 года принят Закон Республики Тыва № 86-ЗРТ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Республики Тыва». В региональное законодательство внесены изменения, предусматривающие «налоговые каникулы» (освобождение от уплаты налогов) в упрощенной и патентной системе налогообложения впервые зарегистрированным индивидуальным предпринимателям на два года. Льготы распространяются на виды деятельности в производственной, социальной и научной сфере. Аналогичные законодательные изменения, предусматривающие «налоговые каникулы» должны принимать представительные органы муниципальных образований.

В скором времени, региональное и местное законодательство будет дополнено «налоговыми каникулами» на услуги в бытовой сфере, расширением видов деятельности по патенту и снижением ставки налога по объекту «доходы» в упрощенной системе налогообложения.

Поступление в бюджет муниципального района прогнозируется в сумме 333,0 тыс. рублей.

Доходы бюджета муниципального района от поступлений налога на имущество организаций.

Налог на имущество организаций с учетом норматива отчислений в бюджет муниципального района прогнозируется в сумме 1275,0 тыс. рублей.

Расчет составлен исходя из среднегодовой стоимости основных средств, и ожидаемой суммы погашения недоимки.

Доходы бюджета муниципального района от поступлений государственной пошлины.

Поступление государственной пошлины в бюджет муниципального района на 2016 год прогнозируется в сумме 700,0 тыс. рублей, с ростом к уровню 2015 года на 66,0 тысяч рублей или на 1,1 %. Прогноз составлен с учетом изменения размеров некоторых государственных пошлин с 1 января 2015 года в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 21.07.2014 N 221-ФЗ "О внесении изменений в главу 25.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации", а также данных, представленных главными администраторами доходов бюджета и исходя их оценки поступления в 2015 году.

Доходы бюджета от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, прогнозируются в сумме 1200,0 тыс. рублей.

Расчет арендной платы произведен с учетом количества действующих договоров, кадастровой стоимости земельных участков, видов деятельности и категории, арендаторов и ожидаемой суммы погашения задолженности.

Доходы бюджета муниципального района от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности муниципального района, прогнозируются на 2016 год в сумме 580,0 тыс. рублей.

Расчет составлен с учетом условий действующих договоров аренды имущества.

Доходы бюджета муниципального района от поступления платежей при пользовании природными ресурсами

Платежи при пользовании природными ресурсами на 2016 год прогнозируются в сумме 180,0 тыс. рублей.

Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду произведен по нормативам, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 12 июня 2003 г. № 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», с учетом коэффициента индексации в размере 1,057.

Срока уплаты по итогам отчетного года- не позднее 1-го марта года, следующего за отчетным периодом.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации с 2016 года в доходы местных бюджетов подлежит зачислению 55% (вместо 40%), в республиканский бюджет- 40% и федеральный бюджет -5% (вместо 20%).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений на 2016 год прогнозируются в сумме 500,0 тыс. рублей.

Доходы бюджета муниципального района от поступлений штрафных санкций.

Поступление штрафных санкций в бюджет муниципального района на 2016 года прогнозируется в сумме 400,0 тыс. рублей. Прогноз составлен исходя из оценки поступления штрафных санкций на 2015 год, с учетом погашения задолженности и данных главных администраторов доходов бюджета.

Доходы бюджета от безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Финансовая помощь из республиканского бюджета прогнозируется в сумме 318123,43 тысяч рублей:

- Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрены в сумме 60643,2 тысяч рублей с ростом на 1,14% к уровню 2015 года или на 7675,3 тысяч рублей;

- Дотации на сбалансированность 10733,9 тысяч рублей, что ниже уровня 2015 года на 1449,5 тыс. рублей (2015 год -12183,4 тысяч рублей);

- Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) предусмотрены в сумме 22816,2 тыс. рублей, с ростом на 0,9% к уровню 2015 года или на 3062,2 тыс. рублей;

- Субвенции от других бюджетов бюджетной системы предусмотрены в сумме 223097,60 тыс. рублей, увеличением на 29522,4 тысячи рублей к уточненному бюджету 2015 года.

- Иные межбюджетные трансферты в сумме 5,0 тыс. рублей.

Наименование	2015 год оценка	2016 год	
		проект	% к предыдущему году
ВСЕГО	278535,3	318123,43	114,2
<i>в том числе:</i>			
Дотации	65151,3	71377,1	109,6
Субсидии	19754,0	22816,2	115,5
Субвенции	193575,2	223097,60	115,2
Иные межбюджетные трансферты	55,0	5,0	9

Итого доходов муниципального бюджета кожууна 351263,431 тыс. рублей.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЭРЗИНСКОГО КОЖУУНА НА 2016 ГОД.

Формирование расходной части проекта бюджета муниципального района осуществлялось исходя из следующих основных подходов:

Мер социальной поддержки населения это сохранение действующего механизма индексации основных социальных выплат (пенсий, пособий, оплаты труда) предусмотренных законодательством Российской Федерации потребует дополнительного сокращения «незащищенных» статей расходов федерального бюджета.

В связи с этим, на республиканском уровне формирование расходов на социальные выплаты будет связано с изменением фактического количества получателей выплат.

В целях оптимизации сокращение расходов бюджетов ежегодно не менее чем на 5% в реальном выражении за счет снижения неэффективных затрат.

Расходы на оплату коммунальных услуг, закупку и доставку угля для учреждений бюджетной сферы предусмотрены с ростом к уровню 2016 года, с учетом роста тарифов на коммунальные услуги по данным Службы по тарифам РТ.

ФОРМИРОВАНИЕ РАСХОДОВ НА ОПЛАТУ КОММУНАЛЬНЫХ УСЛУГ

Рост тарифов на коммунальные услуги

Услуги	в среднем за 2016 год	с 01.07.2016г.
на тепловую энергию	4%	8%
на холодное водоснабжение	4,7%	9,4%

на электрическую энергию	4,1%	8,2%
на газ	7,25%	14,5%
на уголь	7,5%	

Одним из факторов, влияющих на изменение структуры расходов бюджетов муниципального района по разделам классификации расходов бюджетов является обеспечение приоритетности формирования и исполнения Закона Республики Тыва «О муниципальном бюджете муниципального района на 2016 в программно-целевом формате (ст.179 БК РФ).

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета муниципального района на 2016 год приведены в соответствующих разделах настоящей записки.

- другие материальные затраты без целевых средств со снижением.

Система «Электронный бюджет» - Распоряжение Правительства РФ от 20 июля 2011 года № 1275-р «О Концепции создания и развития государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами.

Постановление Правительства РФ от 30 июня 2015 года № 658

«О государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет»:

- формирование реестров участников и неучастников бюджетного процесса.

- формирование ведомственных перечней государственных и муниципальных услуг и работ.

Начиная с бюджета на 2016 год муниципальное задание формируется только для муниципальных услуг и работ, которые включены в базовый (отраслевой) перечень.

С учетом выше перечисленных подходов структура расходов бюджета муниципального района по разделам классификации расходов бюджетов характеризуется следующими данными.

Структура и динамика расходов бюджета муниципального района по разделам классификации расходов

тыс. рублей

	2013 год факт	2014 год		2015 год		2016 год	
		факт	%% к предыду- щему году	оценка	%% к предыду- щему году	проект	%% к преды- дущем у году
1	2	3	4	5	6	7	8
ВСЕГО	318822,4	332984,9	104,4	313252,97	94,1	352091,931	112,4
в том числе:							
Общегосударственны е вопросы	26144,49	26747,6	102,3	25036,8	93,6	23886,2	95,4
Национальная оборона	347,7	347,8	100	322,6	92,8	386,7	119,9
Национальная безопасность и правоохранительная безопасность	338,4	293,5	86,7	322,3	109,8	1065,0	Св. 200
Национальная экономика	6240,9	17840,5	Свыше 200	4368,1	24,5	6407,84	146,7

	2013год факт	2014 год		2015 год		2016 год	
		факт	%% к предыдуще му году	оценка	%% к предыдуще му году	проект	%% к преды дущем у году
1	2	3	4	5	6	7	8
Жилищно-коммунальное хозяйство	7538,85	7642,4	101,4	4099,43	53,6	4730,531	115,4
Образование	190986,7	194665,6	101,9	186249,0	95,7	221023,1	118,7
Культура, кинематография	24252,3	27838,1	114,8	26626,1	95,6	27720,1	104,1
Социальная политика	50286,2	46159,3	91,8	55539,3	120,3	55211,7	99,4
Здравоохранение	279,5	259,5	92,8	110,0	42,3	0	0
Физическая культура и спорт	510,0	510,0	100	441,0	86,5	99,75	23
Средства массовой информации	301,7	252,9	83,8	269,9	106,7	333,3	123,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	0	0	0	0	0	12,4	0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований	11595,66	10427,7	0,90	9868,44	94,6	11215,31	113,6

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 2016 год составляет 23886,2 тыс. рублей:

- Председатель муниципального образования 812,8 тыс. рублей;
- функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления 1613,6 тыс. рублей;
- Функционирование, местных администраций 12459,7 тыс. рублей;
- судебная система на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ 24,2 тыс. рублей;
- Обеспечение деятельности финансовых и контрольно-счетных органов 4609,1 тыс. рублей

-Обеспечение проведение выборов и референдумов 134,8 тыс. рублей

-Резервный фонд 250,0 тыс. рублей

-Другие общегосударственные вопросы 3982,0 тыс. рублей:

Работникам администрации 3982,0 тыс. рублей (НСОТ 3609,0 тыс. рублей, АК 372,0 тыс. рублей, алкоголь 1,0 тыс. рублей).

РАЗДЕЛ 0200 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА».

Расходные обязательства осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты предусмотрены **386,7 тыс. рублей:**

СПС Нарын 93,3 тыс. рублей

Морен 77,3 тыс. рублей

Бай-Даг 93,3 тыс. рублей

Сарыг-Булун 61,4 тыс. рублей

Качык 61,4 тыс. рублей

РАЗДЕЛ 0300 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ».

Расходы работников ЕДДС 1065,0 тыс. рублей

РАЗДЕЛ 0400 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»

Сельское хозяйство

Расходные обязательства Эрзинского кожууна в сфере сельского хозяйства предусмотрено 1418,4 тысяч рублей на содержания аппарата сельского хозяйства.

Дорожное хозяйство (дорожные фонды)

Объем ассигнований Дорожного фонда муниципального района сформирован в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и составляет в 2016 году 3937,0 тыс. рублей.

Субвенции на осуществление полномочий по проведению Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году предусмотрено 440,5 тыс. рублей.

-на доленое финансирование подготовки документов территориального планирования 611,94 тыс. рублей.(582,8 РБ +29,14МБ 5 % софинансирование)

Всего по разделу 0400 предусмотрено 6407,84 тыс. рублей

РАЗДЕЛ 0500 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО».

По данному разделу учтены субсидии коммунального хозяйства муниципального района Эрзинского кожууна на возмещение убытков связанных с применением государственных регулируемых цен на электрическую энергию,

тепловую энергию и водоснабжения вырабатываемыми муниципальными организациями коммунального комплекса в сумме 827,531 тыс. рублей;

Субсидии на возмещение убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен на электрическую энергию, тепловую энергию и водоснабжение, вырабатываемыми муниципальными организациями коммунального комплекса ДЭС с.Качык предусмотрено 3878,0 тыс. рублей;

Благоустройство 25,0 тыс. рублей.

Всего по разделу предусмотрено 4730,531 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 0700 «ОБРАЗОВАНИЕ»

Увеличение бюджетных ассигнований по сравнению с объемами за 2016 год обусловлены:

- индексацией расходов на коммунальные услуги в соответствии с прогнозом социально-экономического развития и прогнозом роста тарифов;

- индексацией расходов на приобретение котельно-печного топлива и дров, а также расходов на их транспортировку в соответствии с прогнозом социально-экономического развития и прогнозом роста тарифов;

Закона Республики Тыва от 28.12.2005г. № 1562 ВХ-1 «О предоставлении органам местного самоуправления муниципальных районов и городских округов на территории Республики Тыва субвенций на реализацию основных общеобразовательных программ в области общего образования».

- дошкольные образовательные учреждения 58589,0 тыс. рублей.

- общее образование 152035,7 тыс. рублей:

- Закона Республики Тыва от 31.01.2011г. № 387 ВХ-1 «Об организации отдыха, оздоровления и занятости детей в Республике Тыва» предусмотрено 1967,0 тыс. рублей.

Другие вопросы в области образования 8431,4 тыс. рублей:

- в.т.ч. аппарат управления образования 711,0тыс. рублей

- прочие учреждения 7313,4 тыс. рублей

- КДН 407,0 тыс. рублей

Всего по разделу 0700 в сумме 221023,1 тыс. рублей

Раздел 0800 "Культура, кинематография".

В данном разделе запланированы расходные обязательства

на реализацию муниципальная программа

«Развитие культуры».

В проекте бюджета муниципального района на 2016 г. на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры на 2016-2018 годы» предусмотрены средства в сумме **27720,1 тыс. рублей.**

На 2016 г. программа включает в себя следующие подпрограммы:

Расходование средств, предусмотренных в рамках подпрограммы, осуществляется:

-на реализацию мероприятий по сохранению объектов культурного наследия в сумме 19569,1 тыс. рублей:

Дома культура 12815,5 тыс. рублей

ЦБС 6753,6 тыс.

в.т.ч. иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов и городских округов РТ на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований 5,0 тыс. рублей.

-Другие вопросы в области культуры, кинематографии и средств массовой информации 8151,0 тыс. рублей:

Аппарат управления 579,0 тыс. рублей

Бухгалтерия 7572,0 тыс. рублей

Раздел 1000 "Социальная политика".

Расходные обязательства бюджета муниципального района Эрзинского кожууна по разделу «Социальная политика» определяются следующими нормативными правовыми актами:

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

- Закон Российской Федерации от 18 октября 1991 г. N 1761-1 "О реабилитации жертв политических репрессий";

- 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".

Сохранение действующего механизма индексации основных социальных выплат (пенсий, пособий, оплаты труда) предусмотренных законодательством Российской Федерации потребует дополнительного сокращения «незащищенных» статей расходов федерального бюджета.

В связи с этим, на республиканском и местном уровне формирование расходов на социальные выплаты будет связано с изменением фактического количества получателей выплат.

Изменения бюджетных ассигнований по данному разделу обусловлены:

- изменением показателя численности получателей социальных выплат и отдельных категорий граждан.

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

1)пенсионное обеспечение в сумме 2178,1 тыс. рублей;

1) ежемесячные денежные выплаты ветеранам труда и труженикам тыла в сумме 3858,0 тыс. рублей;

2) ежемесячные денежные выплаты реабилитированным лицам, и лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий в сумме 10,0 тыс. рублей;

3) осуществление расходов по выплате ежемесячных государственных пособий гражданам, имеющим детей в сумме 8558,0 тыс. рублей;

4) расходы на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта на территории Республики Тыва в сумме 206,0 тыс. рублей;

5) субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 4443,0 тыс. рублей;

6) предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг 7113,0 тыс. рублей;

7) на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организацией 21393,0 тыс. рублей;

8) Субвенции на реализации Закона РТ «О погребении и похоронном деле» предусмотрено 185,0 тыс. рублей;

9) Субвенции на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам, проживающими и работающим в сельской местности 1079,0 тыс. рублей.

Компенсация части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования 3516,7 тыс. рублей.

Другие вопросы в области социальной помощи 2671,6 тыс. рублей.

-Также учтены субвенции бюджетам муниципальных образований для финансового обеспечения расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления по расчету представления жилищных субсидий 321,0 тыс. рублей.

-Содержания аппарата управления труда и социального развития 2350,6 тыс. рублей.

Всего по разделу 1000 предусмотрено 55211,7 тыс. рублей

РАЗДЕЛ 1100 " ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ"

По данному разделу учитываются расходы на проведение спортивно-массовых мероприятий республиканского, кожуунного характера, утверждаемых в соответствии с календарем проведения спортивно-массовых мероприятий в сумме 99,75 тыс. рублей.

Всего по разделу 1100 предусмотрено 99,75 тыс. рублей

«Средства массовой информации Эрзинском кожууне».

Целью «Развитие средств массовой информации в Эрзинском кожууне на 2016 году» предусмотрено бюджетные ассигнования в сумме **333,3 тыс. рублей.**

РАЗДЕЛ 1300 предусмотрено 12,4 тыс. рублей

На обслуживание государственного и муниципального долга Эрзинского кожууна в муниципальном бюджете предусматриваются средства на 2016 год в сумме 12,40 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 1400 «МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ»

Система межбюджетных трансфертов из муниципального бюджета района ориентирована на необходимость обеспечения гарантированных Конституцией Республики Тыва равных условий получения гражданами кожууна государственных и муниципальных услуг в сфере социальной, и других сферах в рамках полномочий муниципальных образований.

Реализации указанной цели способствует представление из муниципального бюджета межбюджетных трансфертов.

Общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений Эрзинского кожууна характеризуется следующими данными:

- Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности 9135,7 тыс. рублей;
 - иные дотации 1312,1 тыс. рублей
 - Прочие межбюджетные трансферты общего характера 767,51 тыс. рублей
- Всего: 11215,31 тыс. рублей**

Распределение межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района Эрзинского кожууна на 2016 год:

СПС кожууна	дотация	Субсидия (коммун.услуги)	субвенция	Воин учет	всего
1. Нарын	2473,7	211,54	1,0	93,3	2779,54
2. Морен	2598,5	134,96	1,0	77,3	2811,76
3.Бай-Даг	1966,9	125,79	1,0	93,3	2186,99
4.Сарыг-Булун	1852,3	230,23	1,0	61,4	2144,93
5.Качык	1556,4	59,99	1,0	61,4	1678,79
Итого	10447,8	762,51	5,0	386,7	11602,01

Всего расходов: 352091,931 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита муниципального бюджета

Эрзинского кожууна

Источники внутреннего финансирования дефицита муниципального бюджета Эрзинского района в 2016 году составят 828,5 тыс. рублей.

Финансирование дефицита муниципального бюджета будет осуществляется за счет кредиты кредитных организаций и государственных заимствований.

Начальник финансового управления
администрации Эрзинского кожууна

Биче-оол Т.Ч.

О бюджете муниципального района Эрзинский кожуун Республики Тыва на 2016 год.

Проект Решения «О бюджете муниципального района Эрзинский кожуун Республики Тыва на 2016 год годов» одобрен постановлением Председателя администрации кожууна «О внесении на рассмотрение Хурала председателей кожууна проект Решения «О бюджете муниципального района Эрзинский кожуун Республики Тыва на 2016 год» от 14 ноября 2014 года № 62.

Основные характеристики кожуунного бюджета муниципального района Эрзинский кожуун на 2016-2018 годы

На 2016 год основные параметры бюджета определены:

1. по доходам тысяч рублей
2. по расходам тысяч рублей
3. дефицит местного бюджета запланирован в сумме 1489,9 тысяч рублей, что составляет 5 % от общего годового объема доходов бюджета (соответствии требованиям ст.92,1 БК РФ).
4. Верхний предел внутреннего долга муниципального бюджета кожууна на 01.01.2016 года утвержден в сумме 1489,9 тысяч рублей.

Доходы

наименование	Факт 2013г.	Факт 2014г	Оценка 2015г	Проект 2016г	Темп роста 2016-2015гг
Налоговые доходы	26052	21395	26684	30280	113,5

НДФЛ	23218	18267	22010	22459	102,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	1299	1324	1555	1522	97,9
Налог на имущества	797	861	990	1275	128,8
Неналоговые доходы	4966	4163	3114	2860	91,8
Доходы от использования имущества	1677	1375	1686	1780	105,6
Штрафные санкции, возмещение ущерба	722	694	822	400	48,7
Налоговые и неналоговые доходы	31018	25558	29798	33140	111,2

Таким образом, сформированные в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития и законодательно установленными «бюджетными правилами» основные характеристики проектов бюджетов муниципального района на 2016 год обеспечивают исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств.

Более подробные обоснования объемов доходов, бюджетных ассигнований, источникам покрытия дефицита бюджета муниципального района приведены в соответствующих разделах.

Доходы бюджета муниципального района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.

При прогнозе доходов бюджета учитывались изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации, Республики Тыва и муниципального образования Эрзинского кожууна.

1) Снижение ставок акцизов на нефтепродукты:

- снижение ставок акцизов на автомобильный бензин: с 1 января 2015 года – класса 3 на 32 % за 1 тонну, класса 4 на 22%, класса 5 относительно 2014 года на 27 %; с 1 января 2016 года – класса 3 и 4 на 15%, класса 5 на увеличение на 48% к уровню 2015 года; с 1 января 2017 года – снижение ставок класса 3,4,5 на 27 % к уровню 2016 года;

- снижение ставок на дизельное топливо по классу 3 на 53%, по классу 4 на 45%, по классу 5 на 52% к уровню 2014 года, с 1 января 2016 года – размеры ставок остаются на уровне 2015 года, кроме увеличения ставки по классу 5 на 30% по сравнению с 2015 годом, с 1 января 2017 года ставки дизтоплива по всем классам снижаются на 7 % к уровню 2016 года;

- снижение ставки на масла моторные в 2015 году на 21 %, в 2016 и 2017 годах на 8 % и 10% соответственно;

- увеличение ставки на прямогонный бензин за 1 тонну с 1 января 2015 г. на 0,5 %, с 1 января 2016 снижение на 7% к уровню 2015 года, с января 2017 года на 8% к уровню 2016 года;

2) увеличение размера госпошлины за юридические значимые действия в среднем в 1,5 раза, (Федеральный закон № 221-ФЗ от 21.07.2014 года «О внесении изменений в Главу 25.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации»).

Поступление налоговых доходов бюджета муниципального района в 2016 году прогнозируется в сумме 27318,0 тыс. рублей, поступление неналоговых доходов в сумме 3114,0 тыс. рублей

**Особенности расчетов поступлений платежей
в бюджет муниципального района по основным доходным
источникам на 2016 год**

**Доходы бюджета муниципального района от поступлений
налога на доходы физических лиц**

Налог на доходы физических лиц планируется в соответствии со ст. 56, п. 2 ст. 61, 61.1., 61.2 и п. 3 ст. 58 Бюджетного кодекса РФ, а также Закона Республики Тыва № 1093 ВХ-2 от 05.12.2008г. Норматив зачисления налога на доходы физических лиц в бюджеты городских округов составляет 20%, в консолидированные бюджеты муниципальных районов 50%.

Во исполнение подпункта «а» пункта поручений Президента Российской Федерации от 22 июня 2014 г. № Пр-1448 по итогам заседания Совета при Президенте Российской Федерации по развитию местного самоуправления 26 мая 2014 года (подпункт «а» пункта 2 поручения Правительства Российской Федерации от 30 июня 2014 г. № ДМ-П16-4824) проект федерального закона «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации», направленный на приведение положений Бюджетного кодекса Российской Федерации в соответствие с Федеральным законом от 6 октября 2003 г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (в редакции Федерального закона 27 мая 2014 г. № 136-ФЗ) установление нормативов отчислений доходов в бюджеты сельских поселений, внесены следующие изменения в Бюджетный Кодекса РФ статьи 61.5 «Налоговые доходы бюджетов сельских поселений».

В бюджеты сельских поселений зачисляются налоговые доходы от следующих федеральных налогов и сборов, в том числе налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами:

- налога на доходы физических лиц - по нормативу 2 процента;

Поступление в бюджет муниципального района прогнозируется в сумме 22459,0 тыс. рублей.

В основу расчета налога на доходы физических лиц принят прогнозируемый в составе показателей Прогноза социально-экономического развития Эрзинского кожууна и фонд оплаты труда на 2016 год в сумме 359923,0 тысяч рублей.

**Доходы бюджета муниципального района от
доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла,
автомобильный бензин и прямогонный бензин, подлежащие распределению в
консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации.**

Прогноз поступления акцизов на 2016 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.

Поступление акцизов на нефтепродукты в бюджет муниципального района на 2016 год прогнозируется в сумме 1460,0 тыс. рублей. Прогноз составлен по данным Министерства финансов Российской Федерации о реализации нефтепродуктов, исходя из прогнозируемого объёма акцизов, подлежащих распределению в бюджеты субъектов РФ - 261 979 млн. рублей и норматива зачисления в бюджет Республики Тыва - 0,2221%.

Доходы бюджета муниципального района от поступлений налога на имущество организаций

Налог на имущество организаций с учетом норматива отчислений в бюджет муниципального района прогнозируется в сумме 990,0 тыс. рублей.

Расчет составлен исходя из среднегодовой стоимости основных средств, и ожидаемой суммы погашения недоимки.

Поступления по налогу на имущество организаций на 2016 год прогнозируются в сумме 900,0 тыс. рублей.

Доходы бюджета муниципального района от поступлений государственной пошлины

Поступление государственной пошлины в бюджет муниципального района на 2016 год прогнозируется в сумме 700,0 тыс. рублей, с ростом к уровню 2015 года на 66,0 тысяч рублей или на 110,4 %. Прогноз составлен с учетом изменения размеров некоторых государственных пошлин с 1 января 2016 года в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 21.07.2014 N 221-ФЗ "О внесении изменений в главу 25.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации", а также данных, представленных главными администраторами доходов бюджета и исходя их оценки поступления в 2014 году.

Поступление государственной пошлины в бюджет муниципального района на 2017 год прогнозируется в сумме 667,0 тыс. рублей, с ростом на 33,0 тысяч рублей или на 1,1%

На 2018 год государственная пошлина запланирована на 699,0 тыс. рублей или с ростом на 1,0 % к уровню 2016 года.

Доходы бюджета от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности

Доходы бюджета муниципального района от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности муниципального района, прогнозируются на 2016 год в сумме 580,0 тыс. рублей, на 2017 год в сумме 668,0 тыс. рублей, на 2018 год – 668,0 тыс. рублей.

Расчет составлен с учетом условий действующих договоров аренды имущества.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, прогнозируются в сумме 1020,0 тыс. рублей.

Расчет арендной платы произведен с учетом количества действующих договоров, кадастровой стоимости земельных участков, видов деятельности и категории, арендаторов и ожидаемой суммы погашения задолженности.

Доходы бюджета муниципального района от поступления платежей при пользовании природными ресурсами

Платежи при пользовании природными ресурсами на 2016 год прогнозируются в сумме 400,0 тыс. рублей.

Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду произведен по нормативам, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 12 июня 2003 г. № 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», с учетом коэффициента индексации в размере 1,057.

Доходы бюджета муниципального района по платежам при пользовании природными ресурсами на 2017 и 2018 годы прогнозируются в сумме 400,0 тыс. рублей и 450,0 тыс. рублей соответственно.

Доходы бюджета муниципального района от поступлений штрафных санкций

Поступление штрафных санкций в бюджет муниципального района на 2016 года прогнозируется в сумме 400,0 тыс. рублей, Прогноз составлен исходя из оценки поступления штрафных санкций на 2015 год, с учетом погашения задолженности и данных главных администраторов доходов бюджета.

Поступление штрафных санкций в бюджет муниципального района на 2017 год прогнозируется в сумме 863,0 тыс. рублей.

На 2018 год поступление штрафных санкций запланировано в сумме 904,0 тыс. рублей.

Доходы бюджета от безвозмездных поступлений

Финансовая помощь из республиканского бюджета прогнозируется в сумме 290654,0 тысяч рублей.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрены в объеме 52967,9 тысяч рублей с ростом на 1,1% к уровню 2014 года или на 3998,9 тысяч рублей. Дотации на сбалансированность 12183,4 тысяч рублей, что ниже уровня 2014 года на 3263,7тыс. рублей (2014 год -15447,1 тысяч рублей).

Субвенции, субсидии и иные межбюджетные трансферты из федерального бюджета предусмотрены в сумме 225502,7тыс. рублей, со снижением на 15786,3 тысяч рублей к уточненному бюджету 2014 года. В проекте федерального бюджета на 2015 год распределены не все субсидии, подлежащие перечислению в бюджеты субъектов.

Наименование	2014 год	2015 год		2016 год		2017 год	
		бюджет	% к предыдущему году	проект	% к предыдущему году	проект	% к предыдущему году
ВСЕГО	308404,1	290654,0	94,2	301701,0	103,8	269026,0	89,1
<i>в том числе:</i>							
Дотации	67115,1	65151,3	97,0	67562,0	103,4	65535,0	96,9
Субсидии	29596,1	20262,4	68,4	21305,0	105,1	20666,0	97,0

Субвенции	211692,9	205235,3	96,9	212829,0	103,6	182820,0	85,9
Иные межбюджет трансферты	0	5	5	5	100	5	100

РАСХОДЫ

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА 2016 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2017 И 2018 ГОДОВ.

Формирование расходной части бюджет муниципального района осуществлялось исходя из следующих основных подходов:

Расходы на социальные выплаты в бюджет муниципального района на 2016 год увеличены с изменением фактического количества получателей социальных выплат и индексацией размеров отдельных выплат.

Расходы на оплату коммунальных услуг, закупку и доставку угля для учреждений бюджетной сферы предусмотрены с ростом к уровню 2015 года на 6%, с учетом роста тарифов на коммунальные услуги по данным Службы по тарифам РТ.

Продолжена работа по применению нормативов на единицу оказываемых государственных услуг муниципальных учреждений. Произведены расчеты средней стоимости услуги по типовым учреждениям.

В целях оптимизации и исключения неэффективных расходов уменьшены расчетные нормативы на 5%.

Одним из факторов, влияющих на изменение структуры расходов бюджетов муниципального района по разделам классификации расходов бюджетов является обеспечение приоритетности формирования и исполнения Закона Республики Тыва «О муниципальном бюджете муниципального района на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов» в программно-целевом формате.

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета муниципального района на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов приведены в соответствующих разделах настоящей записки.

- другие материальные затраты без целевых средств со снижением.

Доля «программных», то есть непосредственно увязанных с целями и результатами муниципальной политики расходов кожного бюджета на 2016 год составляет 64 % от общего объема расходов бюджета.

Анализ функциональной структуры расходов бюджета на 2016 год показал, что 60 % от общей суммы расходов занимает образование, 16,8 %- социальная политика, 7,4 %- общегосударственные вопросы, 8,7 %- культура, 3,5 %- межбюджетные трансферты.

С учетом выше перечисленных подходов структура расходов бюджета муниципального района по разделам классификации расходов бюджетов характеризуется следующими данными.

Структура и динамика расходов бюджета муниципального района по разделам классификации расходов

тыс. рублей

	2014 год,	2015 год	2016 год	2017 год
--	-----------	----------	----------	----------

	первонач. утвержд. бюджет	бюджет	%% к предыду- щему году	проект	%% к предыду- щему году	проект	%% к предыду- щему году
1	2	3	4	5	6	7	8
ВСЕГО	296597,3	322924,35	108,9	336005,20	100,4	305582,45	90,9
в том числе:							
Общегосударственные вопросы	26144,49	23944,8	91,6	23307,8	97,3	23307,8	100,0
Национальная оборона	347,8	332,7	95,7	345,0	103,6	335,0	97,1
Национальная безопасность и правоохранительная безопасность	338,4	322,3	95,2	322,3	100,0	322,3	100,0
Национальная экономика	6240,9	4776,8	76,5	5283,65	110,6	5047,85	95,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	7538,85	5451,2	72,3	5578,2	102,3	5471,2	98,0
Образование	190986,7	193767,71	101,4	204930,31	105,8	176467,36	86,0
Культура, кинематография	24252,3	28285,7	116,6	28285,7	100,0	28285,7	100,0
Социальная политика	28061,0	54089,3	192,7	55998,4	103,5	54391,4	97,1
Здравоохранение	279,5	180,0	64,0	180,0	100,0	180,0	100,0
Физическая культура и спорт	510,0	364,0	71,3	364,0	100,0	364,0	100
Средства массовой информации	301,7	229,3	76,0	229,3	100,0	229,3	100,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований	11595,66	11180,54	96,4	11180,54	100,0	11180,54	100,0

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 2015 год составляет -23944,8 тыс. рублей:

-Глава муниципального образования 878,6 тыс. рублей;

-функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления 1703,7тыс. рублей;

-Функционирование, местных администраций 12226,9 тыс. рублей;

-Обеспечение деятельности финансовых и контрольно-счетных органов 5646,2 тыс. рублей

-Обеспечение проведение выборов и референдумов 300,0 тыс. рублей

-Резервный фонд 250,0 тыс. рублей

-Другие общегосударственные вопросы 2939,4 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 0200 НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА

Расходные обязательства осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты предусмотрены **332,7 тыс. рублей:**

СПС Нарын-85,6 тыс. рублей

Морен 69,7 тыс. рублей

Бай-Даг 70,2 тыс. рублей

Сарыг-Булун 53,6 тыс. рублей

Качык 53,6 тыс. рублей

РАЗДЕЛ 0300 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»

Расходы работников ЕДДС 272,3 тыс. рублей

Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности населения на водных объектах 50,0 тыс. рублей.

Всего по разделу **322,3 тыс. рублей.**

РАЗДЕЛ 0400 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»

Сельское хозяйство

Расходные обязательства Эрзинского кожууна в сфере сельского хозяйства предусмотрено-1673,2 тысяч рублей на содержания аппарата сельского хозяйства.

Дорожное хозяйство (дорожные фонды)

Объем ассигнований Дорожного фонда муниципального района сформирован в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и составляет в 2015 году 1327,0тыс. рублей.

Муниципальные дорожные фонды сформированы в общем объеме 1327,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа 850,0 тыс. рублей

-на доленое финансирование подготовки документов территориального планирования 926,6 тыс. рублей.(882,4+44,2 5 % софинансирование)

Всего по разделу 0400 предусмотрено 4776,80 тыс. рублей

РАЗДЕЛ 0500 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»

По данному разделу учтены субсидии коммунального хозяйства муниципального района Эрзинского кожууна на возмещение убытков связанных с

применением государственных регулируемых цен на электрическую энергию, тепловую энергию и водоснабжения вырабатываемыми муниципальными организациями коммунального комплекса в сумме 2018,2 тыс. рублей.

Субсидии на возмещение убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен на электрическую энергию, тепловую энергию и водоснабжение, вырабатываемыми муниципальными организациями коммунального комплекса ДЭС с.Качык предусмотрено 3433,0 тыс. рублей

Всего по разделу предусмотрено 5451,2 тыс. рублей

РАЗДЕЛ 0700 «ОБРАЗОВАНИЕ»

Увеличение бюджетных ассигнований по сравнению с объемами за 2015 год обусловлены:

- индексацией расходов на коммунальные услуги в соответствии с прогнозом социально-экономического развития и прогнозом роста тарифов;

- индексацией расходов на приобретение котельно-печного топлива и дров, а также расходов на их транспортировку в соответствии с прогнозом социально-экономического развития и прогнозом роста тарифов;

Закона Республики Тыва от 28.12.2005г. № 1562 ВХ-1 «О предоставлении органам местного самоуправления муниципальных районов и городских округов на территории Республики Тыва субвенций на реализацию основных общеобразовательных программ в области общего образования».

- дошкольные образовательные учреждения 36963,61 тыс. рублей.

- общее образование 146550,6 тыс. рублей:

- в.т.ч. школы-131430,0 тыс. рублей

- ПК, ДЮСШ-10768,5 тыс. рублей

- ДШИ-4352,1 тыс. рублей

- Закона Республики Тыва от 31.01.2011г. № 387 ВХ-1 «Об организации отдыха, оздоровления и занятости детей в Республике Тыва» - 1579,0 тыс. рублей.

Другие вопросы в области образования 8674,5 тыс. рублей:

- в.т.ч. аппарат управления образования 830,1 тыс. рублей

- КДН 391,0 тыс. рублей

- Аппарата бухгалтерии образование, ММЦ 7453,4 тыс. рублей

Всего по разделу 0700 в сумме 193767,71 тыс. рублей

Раздел 0800 "Культура, кинематография".

В данном разделе запланированы расходные обязательства на реализацию:

Муниципальная программа

«Развитие культуры на 2015-2017 годы»

В бюджет муниципального района на 2016 г. на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры на 2016-2017 годы» предусмотрены средства в сумме **28285,7 тыс. рублей.**

На 2016 г. программа включает в себя следующие подпрограммы:

Расходование средств, предусмотренных в рамках подпрограммы, осуществляется:

-на реализацию мероприятий по сохранению объектов культурного наследия в сумме 20494,3тыс. рублей:

в.т.ч. дом культуры 13709,0 тыс. рублей

ЦБС 6785,3 тыс. рублей

-Другие вопросы в области культуры, кинематографии и средств массовой информации 7791,4 тыс. рублей

в.т.ч. аппарат муниципального служащего 604,2 тыс. рублей

аппарат бухгалтерии 7187,2 тыс. рублей

РАЗДЕЛ 0900 Муниципальная программа

«Развитие здравоохранения»

Целью муниципальной программы «Развитие здравоохранения» является обеспечение доступности медицинской помощи и повышение эффективности медицинских услуг, объемы, виды и качество которых, должны соответствовать уровню заболеваемости и потребностям населения, передовым достижениям медицинской науки.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

- обеспечение приоритета профилактики в сфере охраны здоровья и развития первичной медико-санитарной помощи;

- обеспечение системности организации охраны здоровья.

В бюджет муниципального района на 2015-2017 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие здравоохранения» в 2015 году – 180,0 тыс. рублей.

- «Неотложные меры борьбы с туберкулезом» с объемом расходов в сумме 110,0 тысяч рублей;

- «Об усилении надзора за клещевым вирусным энцефалитом и мерах по предупреждению и распространению заболеваемостью» с объемом расходов в сумме-20,0 тыс. рублей

- «Организационные и противоэпидемические мероприятия на период эпидемического подъема заболеваемости гриппом и ОРВИ»-50,0 тыс. рублей.

Всего по разделу 0900 предусмотрено 180,0 тыс. рублей.

Раздел 1000 "Социальная политика".

Расходные обязательства бюджет муниципального района Эрзинского кожууна по разделу «Социальная политика» определяются следующими нормативными правовыми актами:

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

- Закон Российской Федерации от 18 октября 1991 г. N 1761-1 "О реабилитации жертв политических репрессий";

- 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".

Изменения бюджетных ассигнований по данному разделу обусловлены:

- изменением показателя численности получателей социальных выплат и 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 2015 году в сумме 3808,0 тыс. рублей;

2) ежемесячные денежные выплаты реабилитированным лицам, и лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий в 2015 году в сумме 11,0 тыс. рублей;

3) осуществление расходов по выплате ежемесячных государственных пособий гражданам, имеющим детей в 2015 году 8558,0 тыс;

4) расходы на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта на территории Республики Тыва в сумме в 2015 году 209,0 тыс. рублей;

5) субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на 2015 год в сумме 4874,3 тыс. рублей;

6) предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг 7113,0 тыс. рублей;

7) на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организацией 22806,0 тыс. рублей;

Компенсация части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования 3691,0 тыс. рублей.

Также запланированы расходные обязательства на реализацию муниципальных программ, в том числе:

- муниципальная программ «Профилактика социального сиротства и семейного неблагополучия в Эрзинском кожууне на 2015-2017 годы» в 2015 году – 50,0 тыс. рублей;

- муниципальная программ "Социальная поддержка и реабилитация отдельных категорий граждан в Эрзинском кожууне на 2015-2017 годы в 2015 году – 50,0 тыс. рублей.

Всего МП предусмотрено 100,0 тыс. рублей.

-Также учтены субвенции бюджетам муниципальных образований для финансового обеспечения расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий, переданных органам

местного самоуправления по расчету представления жилищных субсидий – 310,6 тыс. рублей.

-Содержания аппарата управления труда и социального развития 2417,4 тыс рублей.

Всего по разделу 0100 предусмотрено 54089,3 тыс. рублей

РАЗДЕЛ 1100 " ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ"

По данному разделу учитываются расходы на проведение спортивно-массовых мероприятий республиканского, кожуунного характера, утверждаемых в соответствии с календарем проведения спортивно-массовых мероприятий в сумме 264,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа

«Развитие физической культуры и спорта до 2017 года»

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» разработана в целях создания условий для физического, спортивного и духовного совершенствования, укрепления здоровья граждан, приобщения различных групп населения к систематическим занятиям физической культурой и спортом.

На мероприятия данной муниципальной программы в 2015 году направляются средства в сумме 100,0 тыс. рублей.

Всего по разделу 1100 предусмотрено 364,0 тыс. рублей.

«Средства массовой информации Эрзинском кожууне на 2015-2017 годы»

Целью «Развитие средств массовой информации в Эрзинском кожууне на 2015 году» предусмотрено бюджетные ассигнования в сумме **229,3 тыс. рублей.**

РАЗДЕЛ 1400 «МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ»

Общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений Эрзинского кожууна характеризуется следующими данными:

- Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности 10537,0 тыс. рублей;
- Прочие межбюджетные трансферты общего характера 643,54 тыс. рублей:

Распределение межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района Эрзинского кожууна на 2015 год:

Сельские поселения сумонов	дотация	Субсидия (коммун.услуги)	субвенция	Всего
1. Нарын	2518,5	180,18	1,0	2699,68
2. Морен	2628,7	111,79	1,0	2741,49
3.Бай-Даг	2002,9	104,09	1,0	2107,99
4.Сарыг-Булун	1768,3	192,36	1,0	1961,66
5.Качык	1618,6	50,12	1,0	1669,72

Итого	10537,0	638,54	5,0	11180,54
-------	---------	--------	-----	----------

Всего расходов: 322924,35 тыс. рублей.

Начальник финансового управления
администрации Эрзинского кожууна

Биче-оол Т.Ч.