ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципальногорайона от 28.03.2017г. № 211«О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 21 декабря 2016 г. №192 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»»

1.Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Зиминского муниципального района «О внесении изменений и дополнений врешение Думы Зиминского муниципального района от 21 декабря 2016 г. № 198 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»» (далее – проект решения) подготовлен Финансовым управлением Зиминского районного муниципального образования и вносится в Думу Зиминского муниципального района.

2.Правовое основание принятия проекта решения:

Статья 30 Устава Зиминского районного муниципального образования, статья 22 Положения «О бюджетном процессе в Зиминском районном муниципальном образовании», утвержденного решением Думы Зиминского муниципального района от 23 марта 2011 № 99, с изменениями и дополнениями.

3. Состояние правового регулирования в данной сфере; обоснование целесообразности принятия:

Бюджет Зиминского районного муниципального образования на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов утвержден решением Думы Зиминского муниципального района от 21 декабря 2016 г. № 192 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – решение о бюджете).

Целесообразность принятия проекта решения обусловлена необходимостью:

- уточнением плановых показателей доходнойи расходной частей районногобюджета;

- уточнением плановых показателей источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета;

- уточнение расходной классификации бюджета;

- уточнением текстовой части решения о бюджете на текущий финансовый год.

4.Предмет правового регулирования и основные правовые предписания:

Предметом правового регулирования проекта решения является утверждение уточненных основных характеристик районного бюджета на 2017 годи на плановый период 2018 и 2019 годов и изменение приложений к нему.

5. Перечень правовых актов, принятия, отмены, изменения либо признания утратившими силу которых, потребует принятие данного правового акта.

Принятие данного правового акта повлечет необходимость внесение изменений в отдельные муниципальные программы, утвержденные администрацией Зиминского районного муниципального образования. Необходимость в принятии или в отмены муниципальных правовых актов, в случае принятия данного правого акта, отсутствует.

6. Перечень органов и организаций, с которыми проект правового акта согласован:

Проект решения прошел все необходимые согласования.

7. Иные сведения:

Иные сведения представляют собой описание предлагаемых изменений решения о бюджете, доходов, расходов районного бюджета и источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета.

**Изменение доходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить общий объем прогнозируемых доходов районного бюджета:

- в 2017 году на **16 139,4** тыс. рублей и утвердить в сумме **389 695,5** тыс. рублей;

- в 2018 году на **15 585,7** тыс. рублей и утвердить в сумме **364 740,7** тыс. рублей;

- в 2019 году на **15 543,8** тыс. рублей и утвердить в сумме **355 536 ,1** тыс. рублей.

*Налоговые и неналоговые доходы*

Объем налоговых и неналоговых доходов не изменяется и планируются в 2017 году в объеме 60 098,7 тыс. рублей, в 2018 году – 61 458,1 тыс. рублей, в 2019 году – 63 281,6 тыс. рублей.

*Безвозмездные поступления*

Безвозмездные поступления в районный бюджет в 2017 году планируются в объеме 329 596,8 тыс. рублей, что на 16 139,4 тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетами других уровней и безвозмездных поступлений от юридических и физических лиц:

- дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 6 775,8 тыс. рублей;

- субсидии на формирование районных фондов финансовой поддержки поселений Иркутской области на 7 511,6 тыс. рублей;

- субсидии местным бюджетам из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения по организации отдыха детей в каникулярное время, на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области на 600,2 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг на 1 400,0 тыс. рублей;

- на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями на -149,7 тыс. рублей;

- прочих безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц в виде пожертвований муниципальным учреждениям образованияна 1,5 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в районный бюджет в 2018 году планируются в объеме 303 282,6 тыс. рублей, что на 15 585,7 тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнение плановых показателей межбюджетных трансфертов из областного бюджета:

- субсидии на формирование районных фондов финансовой поддержки поселений Иркутской области на 8 078,1 тыс. рублей;

- субсидии на выравнивание обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Иркутской области по реализации ими их отдельных расходных обязательств 7 507,6 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в районный бюджет в 2019 году планируются в объеме 292 254,4 тыс. рублей, что на 15 543,8 тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнение плановых показателей межбюджетных трансфертов из областного бюджета:

- субсидии на формирование районных фондов финансовой поддержки поселений Иркутской области на 8 086,1 тыс. рублей;

- субсидии на выравнивание обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Иркутской области по реализации ими их отдельных расходных обязательств 7 457,7 тыс. рублей.

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2017 год на сумму **16 139,4** тыс. рублей и утвердить в объеме **394 859,2** тыс. рублей, на 2018 год на сумму **15 585,7** тыс. рублей и утвердить в объеме **364 740,7** тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы в сумме 2 346,4 тыс. рублей), на 2019 год на сумму **15 543,8** тыс. рублей и утвердить в объеме **355 536,1** тыс. рублей (в том числе условноутвержденные расходы в сумме 4 799,2 тыс. рублей), с увеличением (перераспределением) расходов на реализацию следующих муниципальных программ:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Сумма увеличения расходов на 2017 год | Сумма увеличения расходов на 2018 год | Сумма увеличения расходов на 2019 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2020 годы** | **2 338,2** | **5 545,9** | **5 451,9** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование» | 85,5 | 176,3 | 170,6 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»* | *85,5* | *176,3* | *170,6* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование» | 485,0 | 5 369,6 | 5 281,4 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *613,5* | *5 369,6* | *5 281,4* |
|  | *Основное мероприятие «Государственная итоговая аттестация в 11(12) классах и 9-х классах»* | *31,5* | *0,0* | *0,0* |
|  | *Основное мероприятие «Подвоз учащихся»* | *-160,0* | *0,0* | *0,0* |
| 1.3 | Подпрограмма «Летний отдых, оздоровление и занятость детей» | 600,2 | 0,0 | 0,0 |
|  | *Основное мероприятие «Питание учащихся»* | *600,2* | *0,0* | *0,0* |
| 1.4 | Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения» | 367,9 | 0,0 | 0,0 |
|  | *Основные мероприятия «Организация мероприятий по повышению безопасности дорожного движения»* | *367,9* | *0,0* | *0,0* |
| 1.5 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования» | 799,6 | 0,0 | 0,0 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Комитета по образованию»* | *799,6* | *0,0* | *0,0* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2020 годы** | **844,8** | **0,0** | **0,0** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело» | 45,5 | 0,0 | 0,0 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *23,5* | *0,0* | *0,0* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *22,0* | *0,0* | *0,0* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело» | 377,4 | 0,0 | 0,0 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *342,4* | *0,0* | *0,0* |
|  | *Основное мероприятие «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»* | *5,0* | *0,0* | *0,0* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы библиотеки»* | *30,0* | *0,0* | *0,0* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» | 421,9 | 0,0 | 0,0 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений»* | *413,4* | *0,0* | *0,0* |
|  | *Основное мероприятие «Охрана труда»* | *8,5* | *0,0* | *0,0* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» на 2016-2020 годы** | **112,9** | **0,0** | **0,0** |
| 3.1 | Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Зиминского района» на 2016 – 2020 годы | 112,9 | 0,0 | 0,0 |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»* | *112,9* | *0,0* | *0,0* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Организация мероприятий межпоселенческого характера по охране окружающей среды» на 2016-2020 годы** | **13,0** | **0,0** | **0,0** |
|  | *Основное мероприятие «Лабораторный анализ проб воды на наличие загрязняющих веществ в р. Зима с. Зулумай»* | *13,0* | *0,0* | *0,0* |
| **5** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районном муниципальном образовании» на 2016 - 2020 годы** | **29,0** | **0,0** | **0,0** |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского районного муниципального образования»* | *29,0* | *0,0* | *0,0* |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы** | **9 874,8** | **10 039,8** | **10 091,9** |
| 6.1 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами Зиминского района, организация составления и исполнения местного бюджета» на 2016-2020 годы | 1 114,7 | 0,0 | 0,0 |
|  | *Основное мероприятие «Повышение эффективности управления районными финансами, формирования и организации исполнения бюджета муниципального района, реализация возложенных на Финансовое управление бюджетных полномочий»* | *1 114,7* | *0,0* | *0,0* |
| 6.2 | Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы | 1 248,5 | 0,0 | 0,0 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для своевременного и качественного исполнения бюджета муниципального района»* | *1 248,5* | *0,0* | *0,0* |
| 6.3 | Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Зиминского района» на 2016-2020 годы | 7 511,6 | 10 039,8 | 10 091,9 |
|  | *Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Зиминского района и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов»* | *7 511,6* | *10 039,8* | *10 091,9* |
| **7** | **Непрограммные расходы** | **2 926,7** | **0,0** | **0,0** |
| 7.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района | 1 526,7 | 0,0 | 0,0 |
|  | Обеспечение деятельности мэра (главы) муниципального образования Зиминского района | 153,6 | 0,0 | 0,0 |
|  | Обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования (Думы Зиминского муниципального района) | 120,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Зиминского муниципального района | 60,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация) | 1 193,1 | 0,0 | 0,0 |
| 7.2 | Прочие непрограммные расходы | 1 400,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Всего** | | **16 139,4** | **15 585,7** | **15 543,8** |

В разрезе функциональной классификации изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2017 год | Сумма увеличения расходов на 2018 год | Сумма увеличения расходов на 2019 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 3 022,4 | 0,0 | 0,0 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 29,0 | 0,0 | 0,0 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 112,9 | 0,0 | 0,0 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 06 | 13,0 | 0,0 | 0,0 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 3 205,7 | 5 545,9 | 5 451,9 |
| *Дошкольное образование* |  | *85,5* | *176,3* | *170,6* |
| *Общее образование* |  | *852,9* | *5 369,6* | *5 281,3* |
| *Молодежная политика* |  | *600,2* | *0,0* | *0,0* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *1 667,1* | *0,0* | *0,0* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 702,4 | 0,0 | 0,0 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 1 400,0 | 0,0 | 0,0 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 142,4 | 0,0 | 0,0 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 14 | 7 511,6 | 10 039,8 | 10 091,9 |
| **Всего** |  | **16 139,4** | **15 585,7** | **15 543,8** |

**Изменение дефицита районного бюджета и источников финансирования дефицита районного бюджета**

Учитывая произведенные изменения доходной и расходной частей районного бюджета дефицит районного бюджета на 2017 год составил **5 163,7** тыс. рублей или **8,6 %**утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Размер дефицита районного бюджета на 2018 год составит 0 тыс. рублей, на 2019 год - 0 тыс. рублей

В качестве источника финансирования дефицита районного бюджета на 2017 год планируется использовать остатки средств районного бюджета, сформированные на 01.01.2017 год и не имеющие целевого назначения, в сумме 5 163,7 тыс. рублей.

Начальник финансового управления О.В.Дуда