ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 11.04.2018 г. № 314 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 20 декабря 2017 г. № 281 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»»

1.Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Зиминского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 20 декабря 2017 г. № 281 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»» (далее – проект решения) разработан 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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден решением Думы Зиминского муниципального района от 20 декабря 2017 г. № 281 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – решение о бюджете).

Целесообразность принятия проекта решения обусловлена необходимостью:

- уточнением плановых показателей доходной и расходной частей районного бюджета;

- уточнением плановых показателей источников внутреннего финансирования дефицита районного 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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 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 отмене 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 на **62 650,0** тыс. рублей и утвердить в сумме **497 412,0** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **70 059,1** тыс. рублей, что на **1 444,8** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением администраторами доходов плановых показателей и уточнение плановых показателей по фактическим поступлениям доходов в бюджет:

- доходы от использования имущества на сумму +308,8 тыс. рублей;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов на сумму +782,0 тыс. рублей;

**-** доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на сумму +349,0 тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на сумму +5,0 тыс. рублей;

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **427 352,9** тыс. рублей, что на **61 205,2** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей.

По межбюджетным трансфертам, предоставляемым из областного бюджета (+ **61 199,2** тыс. рублей) в форме:

- дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, на сумму +921,7 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры на сумму +12,6 тыс. рублей;

- субсидии на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области на сумму +11 346,8 тыс. рублей;

- субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение школьных автобусов для обеспечения безопасности школьных перевозок и ежедневного подвоза обучающихся к месту обучения и обратно на сумму +1 777,1 тыс. рублей;

- субсидии местным бюджетам на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций Иркутской области на сумму + 8 592,0 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 сумму +660,0 тыс. рублей;

- субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов +6 900,0 тыс. рублей;

- субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив на сумму 3 639,7 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг на сумму +11,7 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области на сумму +55,3 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда на сумму +24,4 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на сумму +24,5 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий +24,4 тыс. рублей;

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на сумму +21 872,1 тыс. рублей;

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на сумму +5 336,9 тыс. рублей.

По безвозмездным поступлениям от юридических и физических лиц увеличение составит +6,0 тыс. рублей (за счет привлечения добровольных пожертвований МДОУ Ухтуйскому детскому саду).

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2018 год на сумму **62 650,0** тыс. рублей и утвердить в объеме **510 316,0** тыс. рублей, с увеличением расходов на реализацию следующих муниципальных программ:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2018 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **292 916,8** | **42 244,1** | **335 160,9** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование», в том числе: | 58 349,0 | 10 954,6 | *69 303,6* |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»* | *54 310,7* | *5 361,8* | *59 672,5* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *600,0* | *4 992,8* | *5 592,8* |
|  | *Основное мероприятие «Строительство, реконструкция зданий и сооружений в т.ч. разработка проектно-сметной документации, проектно изыскательные работы»* | *3 150,0* | *600,0* | 3 750,0 |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | *224 858,1* | 28 690,2 | *253 548,3* |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *217 227,0* | *21 838,5* | *239 065,5* |
|  | *Основное мероприятие «Государственная итоговая аттестация в 11(12) классах и 9-х классах»* | *72,0* | *200,0* | *272,0* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *2 424,6* | *6 351,7* | *8 776,3* |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение возрастной школьной мебелью учащихся»* | *50,0* | *300,0* | *350,0* |
| 1.3 | Подпрограмма «Летний отдых, оздоровление и занятость детей», в том числе: | 1 187,2 | 807,5 | 1 994,7 |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка лагерей дневного пребывания к приему детей»* | *1 000,0* | *61,0* | *1 061,0* |
|  | *Основное мероприятие «Питание учащихся»* | *70,2* | *660,0* | *730,2* |
|  | *Основное мероприятие «Организация труда обучающихся, занятых в ремонтных бригадах»* | *117,0* | *86,5* | *203,5* |
| 1.4 | Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения», в том числе: | 533,7 | 1 770,7 | 2 304,4 |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение школьных автобусов»* | *200,0* | *1 670,7* | *1 870,7* |
|  | *Основные мероприятия «Организация мероприятий по повышению безопасности дорожного движения»* | *333,7* | *100,0* | *433,7* |
| 1.5 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования», в том числе: | *7 988,7* | 21,1 | *8 009,8* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий ремонт»* | *15,0* | *21,1* | 36,1 |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **11 045,6** | **362,3** | **11 407,9** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело», в том числе: | 1 891,3 | 313,2 | 2 204,5 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *1 805,7* | *-83,5* | *1 722,2* |
|  | *Основное мероприятие «Охрана труда»* | *7,4* | *2,5* | *9,9* |
|  | *Основное мероприятие «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации работников»* | *4,0* | *6,0* | *10,0* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы музея* | *43,0* | *388,2* | *431,2* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело», в том числе: | 5 763,5 | 46,6 | 5 810,1 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *5 556,1* | *-2,2* | *5 553,9* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы библиотеки»* | *107,4* | *34,0* | *141,4* |
|  | *Основное мероприятие «Комплектование книжных фондов и подписка на периодические издания»* | *0,0* | *14,8* | *14,8* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы», в том числе: | 3 390,9 | 2,5 | 3 393,4 |
|  | *Основное мероприятие «Охрана труда»* | *15,3* | *2,5* | *17,8* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Оказание содействия по сохранению и улучшению здоровья населения Зиминского района» на 2016 – 2020 годы, в том числе:** | **131,0** | **0** | **131,0** |
|  | *Основное мероприятие «Осуществление единовременной денежной выплаты медицинским работникам ОГБУЗ «Зиминская городская больница» (в соответствии с Порядком о единовременной денежной выплате медицинским работникам ОГБУЗ «Зиминская городская больница»)»* | *75,0* | *-31,4* | *43,6* |
|  | *Основное мероприятие «Мероприятия по вакцинопрофилактике»* | *20,0* | *31,4* | *51,4* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **2 449,5** | **394,8** | **2 844,3** |
| 4.1 | Подпрограмма «Спорт для всех», в том числе: | 2 229,5 | 394,8 | 2 624,3 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *1 929,5* | *394,8* | *2 324,3* |
| **5** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **9 493,6** | **7 700,0** | **17 193,6** |
| 5.1 | Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Зиминского района» на 2016 – 2020 годы, в том числе: | 1 440,0 | 7 700,0 | 9 140,0 |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»* | *827,0* | *6 900,0* | *7 727,0* |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к отопительному периоду»* | *513,0* | *300,0* | *813,0* |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка проектно-сметной документации и прохождение государственной экспертизы»* | *100,0* | *500,0* | *600,0* |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **81 922,0** | **11 808,5** | **93 730,5** |
| 6.1 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами Зиминского района, организация составления и исполнения местного бюджета» на 2016-2020 годы, в том числе: | 8 876,5 | 39,2 | 8 915,7 |
|  | *Основное мероприятие «Управление муниципальным долгом и его обслуживание»* | *350,0* | *39,2* | *389,2* |
| 6.2 | Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Зиминского района» на 2016-2020 годы, в том числе: | 61 265,5 | 11 769,3 | 73 034,8 |
|  | *Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Зиминского района и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов»* | *50 761,6* | *11 460,3* | *62 221,9* |
|  | *Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Зиминского района и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов»* | *7 419,6* | *309,0* | *7 728,6* |
| **7** | **Непрограммные расходы** | **45 728,1** | **140,3** | **45 868,4** |
| 7.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | 29 322,2 | 140,3 | 29 462,5 |
|  | Осуществление областных государственных полномочий | 2 606,3 | 140,3 | 2 746,6 |
|  | **Всего** | **443 686,6** | **62 650,0** | **506 336,6** |

В разрезе функциональной классификации изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 68,1 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 02 | 36,0 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 7 700,0 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 42 244,1 |
| *Дошкольное образование* |  | *10 954,6* |
| *Общее образование* |  | *30 460,9* |
| *Молодежная политика* |  | *807,5* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *21,1* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 328,3 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 36,2 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 394,8 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 34,0 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 13 | 39,2 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 14 | 11 769,3 |
| **Всего** |  | **62 650,00** |

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

Учитывая произведенные изменения доходной и расходной частей районного бюджета дефицит районного бюджета на 2018 год составил **12 903,9** тыс. рублей или **18,4%** утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В качестве источника финансирования дефицита районного бюджета на 2018 год планируется использовать остатки средств районного бюджета, сформированные на 01.01.2018 год, в сумме 17 893,9 тыс. рублей.

Начальник финансового управления О.В.Дуда