ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 24.10.2018 г. № 346 «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 **52 577,8**  тыс. рублей и утвердить в сумме **556 176,0** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **71 511,1** тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **484 664,9** тыс. рублей, что на **52 577,8** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по:

- дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на +11 701,1 тыс. рублей;

- субсидии на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области на +11 565,3 тыс. рублей;

- субсидии на выравнивание обеспеченности муниципальных районов Иркутской области по реализации ими их отдельных расходных обязательств на +6 331,3 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг на -974,3 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области на +0,9 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим на -1 241,4 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных областных государственных полномочий в области противодействия коррупции на +22,2 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 +16 088,9 тыс. рублей;

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на +9 055,8 тыс. рублей;

- добровольным пожертвованиям Комитету по культуре администрации Зиминского района на +8 тыс. рублей;

- добровольным пожертвованиям МОУ Филипповской СОШ на +20,0 тыс. рублей;

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2018 год на сумму **52 577,8** тыс. рублей и утвердить в объеме **576 079,97** 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов, из них:** | **523 502,17** | **52 577,80** | **576 079,97** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **340 243,77** | **32 511,61** | **372 755,38** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование», в том числе: | 68 561,41 | 10 002,8 | *78 564,21* |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»* | *59 356,37* | *9 605,8* | *68 962,17* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *243,48* | *50,0* | *293,48* |
|  | *Основное мероприятие «Строительство, реконструкция зданий и сооружений в т.ч. разработка проектно-сметной документации, проектно изыскательные работы»* | *3 150,00* | *347,00* | *3 497,00* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 256 230,09 | 21 247,42 | 277 477,51 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *237 583,31* | *20 387,42* | *257 970,73* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *710,38* | *370,0* | *1 080,38* |
|  | *Основное мероприятие «Подвоз учащихся»* | *4 400,0* | *490,0* | *4 890,0* |
| 1.4 | Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения», в том числе: | 4 375,12 | 611,30 | 4 986,42 |
|  | *Основные мероприятия «Организация мероприятий по повышению безопасности дорожного движения»* | *633,72* | *611,30* | *1 245,02* |
| 1.5 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования», в том числе: | 9 068,17 | 650,09 | 9 718,26 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Комитета по образованию»* | *8 542,57* | *650,09* | *9 192,66* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **12 032,89** | **1 159,60** | **13 192,49** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело», в том числе: | 2 238,70 | 246,23 | 2 484,93 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *1 724,55* | *246,23* | *1 970,78* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело», в том числе: | 5 780,23 | 181,25 | 5 961,48 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *5 524,06* | *180,50* | *5 704,56* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *8,80* | *-0,75* | *8,05* |
|  | *Основное мероприятие «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»* | *3,50* | *1,50* | *5,00* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» , в том числе: | 4 013,95 | 732,12 | 4 746,07 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений»* | *3 759,13* | *723,50* | *4 482,63* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *14,49* | *-1,64* | *12,85* |
|  | *Основное мероприятие «Проведение мероприятий районного уровня»* | *158,34* | *10,26* | *168,60* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **3 344,32** | **27,00** | **3 371,32** |
| 3.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» , в том числе: | 3 124,32 | 27,00 | 3 151,32 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *300,00* | *27,0* | *327,00* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **18 183,13** | **-68,69** | **18 114,44** |
|  | Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Зиминского района» на 2016 – 2020 годы, в том числе: | 10 129,50 | -100 | 10 029,5 |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»* | *8 876,50* | *-145,0* | *8 731,50* |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к отопительному периоду»* | *1 110,44* | *45,0* | *1 155,44* |
|  | Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Зиминском районе» на 2016-2020 годы, в том числе: | 460,00 | 31,31 | 491,31 |
|  | *Основное мероприятие «Технические и организационные мероприятия по снижению использования энергоресурсов»* | *460,00* | *31,31* | *491,31* |
| **5** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Охрана труда» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **25,00** | **271,20** | **296,20** |
|  | *Основное мероприятие «Проведение специальной оценки условий труда»* | *0,00* | *271,20* | *271,20* |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Организация мероприятий межпоселенческого характера по охране окружающей среды» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **2 739,50** | **1 059,9** | **3 799,40** |
|  | *Основное мероприятие «Лабораторный анализ проб воды на наличие загрязняющих веществ в р. Зима с. Зулумай»* | *30,00* | *-30,00* | *0,00* |
|  | *Основное мероприятие «Ликвидация несанкционированных свалок»* | *370,00* | *1 300,40* | *1 670,40* |
|  | *Основное мероприятие «Доставка специалистов аккредитованной лаборатории для отбора проб из водного объекта»* | *10,00* | *-10,00* | *0,00* |
|  | *Основное мероприятие «Проведение инженерных изысканий для выбора земельного участка под полигон твердых коммунальных отходов»* | *200,50* | *-200,50* | *0,00* |
| **7** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **96 142,91** | **15 134,29** | **111 277,20** |
| 7.1 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами Зиминского района, организация составления и исполнения местного бюджета» на 2016-2020 годы, в том числе: | 9 923,17 | 1 183,63 | 11 106,80 |
|  | *Основное мероприятие «Повышение эффективности управления районными финансами, формирования и организации исполнения бюджета муниципального района, реализация возложенных на Финансовое управление бюджетных полномочий»* | *9 533,93* | *1 183,63* | *10 717,56* |
| *7.2* | Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы, в том числе: | 13 184,95 | *2 269,71* | *15 454,66* |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для своевременного и качественного исполнения бюджета муниципального района»* | *13 184,95* | *2 269,71* | *15 454,66* |
| 7.3 | Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Зиминского района» на 2016-2020 годы | 73 034,78 | 11 680,95 | 84715,73 |
|  | *Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Зиминского района и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов»* | *69 950,43* | *11 680,95* | *81 631,38* |
| **8** | **Непрограммные расходы** | **46 844,68** | **2 482,89** | **49 327,57** |
| 8.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | 30 439,72 | 4 698,59 | 35 138,31 |
|  | *Обеспечение деятельности мэра (главы) муниципального образования Зиминского района* | *1 802,83* | *396,46* | *2 199,29* |
|  | *Обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования (Думы Зиминского муниципального района)* | *1 669,70* | *327,56* | *1 997,26* |
|  | *Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Зиминского муниципального района* | *832,50* | *156,75* | *989,25* |
|  | *Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация)* | *23 332,09* | *3 794,72* | *27 126,81* |
|  | *Осуществление областных государственных полномочий* | *2 746,6* | *23,1* | *2 769,7* |
| 8.2 | Прочие непрограммные расходы | 16 396,16 | -2 215,70 | 14 180,46 |

Решением Думы предлагается внести изменения в расходную часть районного бюджета на 2019 год, с изменением расходов по следующим мероприятиям программных и непрограммных расходов:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2019 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Непрограммные расходы** | **39 644,42** | **-2 000,00** | **37 644,42** |
| 1.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | 24 193,02 | - 2 000,00 | 22 193,02 |
|  | *Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация)* | *18 231,39* | *- 2 000,00* | *16 231,39* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **520,00** | **2 000,00** | **2 520,00** |
| 2.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» , в том числе: | 300,00 | 2 000,00 | 2 300,00 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *300,00* | *2 000,0* | *2 300,0* |

В разрезе функциональной классификации на 2018 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2018 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 6 861,03 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | - 100,00 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 06 | 1 059,90 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 34 105,01 |
| *Дошкольное образование* |  | *10 046,80* |
| *Общее образование* |  | *22 085,12* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *1 973,09* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 972,68 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | - 2 215,70 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 27,00 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 186,93 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 14 | 11 680,95 |
| **Всего** |  | **52 577,80** |

В разрезе функциональной классификации на 2019 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2019 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | - 2 000,0 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 2 000,0 |

**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 19 903,9 тыс. рублей или **27,8%** 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.

Дефицит районного бюджета с учетом суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств районного бюджета составит 2 010,00 тыс. рублей, или 2,8 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Начальник финансового управления О.В.Дуда