ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 28.03.2019 г. № 389 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 19 декабря 2018 г. № 366 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»»

1.Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Зиминского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 19 декабря 2018 г. № 366 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утвержден решением Думы Зиминского муниципального района от 19 декабря 2018 г. № 366 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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:

- в 2019 году на **65 311,9** тыс. рублей и утвердить в сумме **535 536,3** тыс. рублей;

- в 2020 году на **44 593,7** тыс. рублей и утвердить в сумме **508 378,7** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **68 149,9** тыс. рублей, что на **516,0** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением администраторами доходов плановых показателей и уточнение плановых показателей по фактическим поступлениям доходов в бюджет:

**-** прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов на сумму +55,5 тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на сумму +460,5 тыс. рублей;

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в 2019 году в объеме **467 386,4** тыс. рублей, что на **64 795,9** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам в форме:

- субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры на сумму +223,1 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 +701,7 тыс. рублей;

- субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности на сумму +7 476,0 тыс. рублей;

- субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив на сумму +3 592,4 тыс. рублей;

- субсидии на мероприятия по защите от негативного воздействия вод населения и объектов экономики на сумму +44 593,7 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 +3 760,0 тыс. рублей;

- субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на улучшение показателей планирования и исполнения бюджетов муниципальных образований Иркутской области на сумму +4 500,0 тыс. рублей.

Уточнение плановых показателей планируется по межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями. Снижение плановой суммы составит -61,1 тыс. рублей, в связи с исключением полномочия «Комплектование библиотечных фондов библиотек поселения» в Батаминском муниципальном образовании.

По безвозмездным поступлениям от юридических и физических лиц увеличение составит +10,1 тыс. рублей (за счет привлечения добровольных пожертвований МДОУ Ухтуйскому детскому саду, МОУ Зулумайской СОШ и Комитету по культуре администрации Зиминского района).

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в 2020 году в объеме **438 506,3** тыс. рублей, что на **44 593,7** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам в форме субсидии на мероприятия по защите от негативного воздействия вод населения и объектов экономики.

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2019 год на сумму **65 711,9** тыс. рублей и утвердить в объеме **558 544,8** тыс. рублей, с увеличением расходов на реализацию следующих муниципальных программ:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2019 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов, из них:** | **492 832,9** | **65 711,9** | **558 544,8** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **327 049,8** | **8 474,4** | **335 524,2** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование», в том числе: | 67 642,9 | 8,3 | 67 651,2 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»* | *64 257,9* | *-234,7* | *64 023,2* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *500,0* | *243,0* | *743,0* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 249 935,3 | 1 563,5 | 251 498,8 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *238 135,3* | *-1 898,6* | *236 236,7* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *4 650,0* | *3 462,1* | *8 112,1* |
| 1.3 | Подпрограмма «Летний отдых, оздоровление и занятость детей», в том числе: | *1 363,8* | *701,8* | *2 065,6* |
|  | *Основное мероприятие «Питание учащихся»* | *60,0* | *701,8* | *761,8* |
| 1.4 | Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения», в том числе: | *895,0* | *3 760,0* | *4 655,0* |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение школьных автобусов»* | *240,0* | *3 760,0* | *4 000,0* |
| 1.5 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования», в том числе: | 7 212,8 | 2 440,8 | 9 653,6 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Комитета по образованию»* | *6 580,3* | *240,8* | *6 821,1* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *0,0* | *2 200,0* | *2 200,0* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **10 709,9** | **265,7** | **10 975,6** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело», в том числе: | 1 741,1 | 166,0 | 1 907,1 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *1 572,3* | *71,9* | *1 644,2* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий ремонт»* | *83,8* | *100,0* | *183,8* |
|  | *Основное мероприятие «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации работников»* | *0,0* | *2,8* | *2,8* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы музея* | *35,7* | *-8,7* | *27,0* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело», в том числе: | 4 806,0 | -88,5 | 4 717,5 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *4 649,5* | *-418,8* | *4 230,7* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий ремонт»* | *60,0* | *57,9* | *117,9* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы библиотеки»* | *58,0* | *45,0* | *103,0* |
|  | *Основное мероприятие «Комплектование книжных фондов и подписка на периодические издания»* | *10,0* | *227,4* | *237,4* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» , в том числе: | 4 162,8 | 188,2 | 4 351,0 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений»* | *3 949,0* | *183,2* | *4 132,2* |
|  | *Основное мероприятие «Проведение мероприятий районного уровня»* | *132,8* | *5,0* | *137,8* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **3 061,6** | **2 608,9** | **5 670,5** |
| 3.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» , в том числе: | 2 841,6 | 2 608,9 | 5 450,5 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *2 191,0* | *408,9* | *2 599,9* |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *650,6* | *2 200,0* | *2 850,6* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **8 792,6** | **7 476,0** | **16 268,6** |
| 4.1 | Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Зиминского района» на 2016 – 2020 годы, в том числе: | 1 426,0 | 7 476,0 | 8 902,0 |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»* | *1 026,0* | *7 476,0* | *8 502,0* |
| **5** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Организация мероприятий межпоселенческого характера по охране окружающей среды» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **3 603,4** | **44 593,7** | **48 197,1** |
|  | *Основное мероприятие «Строительство берегоукрепительной дамбы для защиты с.Покровка от негативного воздействия вод реки Ока»* | *2 846,4* | *44 593,7* | *47 440,1* |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **91 517,5** | **1 275,0** | **92 792,5** |
| 6.1 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами Зиминского района, организация составления и исполнения местного бюджета» на 2016-2021 годы, в том числе: | 11 336,4 | - 2 840,4 | 8 496,0 |
|  | *Основное мероприятие «Повышение эффективности управления районными финансами, формирования и организации исполнения бюджета муниципального района, реализация возложенных на Финансовое управление бюджетных полномочий»* | *11 336,4* | *-2 840,4* | *8 496,0* |
| *6.2* | Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2021 годы, в том числе: | 11 949,9 | 575,0 | 12 524,9 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для своевременного и качественного исполнения бюджета муниципального района»* | *11 949,9* | *575,0* | *12 524,9* |
| 6.3 | Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Зиминского района» на 2016-2021 годы, в том числе: | 68 231,2 | 3 540,4 | 71 771,6 |
|  | *Основное мероприятие «Осуществление отдельных бюджетных полномочий финансовых органов поселений»* | *0,0* | *3 540,4* | *3 540,4* |
| **7** | **Непрограммные расходы** | **45 306,9** | **1 018,2** | **46 325,1** |
| 7.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | 28 314,6 | 1 018,2 | 29 332,8 |
|  | *Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация)* | *21 275,2* | *1 018,2* | *22 293,4* |

Решением Думы предлагается внести изменения в расходную часть районного бюджета на 2020 год, с изменением расходов по следующим мероприятиям программных и непрограммных расходов:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2020 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов, из них:** | **463 785,0** | **44 593,7** | **508 378,7** |
|  | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Организация мероприятий межпоселенческого характера по охране окружающей среды» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **2 981,4** | **44 593,7** | **47 575,1** |
|  | *Основное мероприятие «Строительство берегоукрепительной дамбы для защиты с.Покровка от негативного воздействия вод реки Ока»* | *2 846,4* | *44 593,7* | *47 440,1* |

В разрезе функциональной классификации на 2019 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2019 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 1 718,2 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 47 440,1 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 7 476,0 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 06 | - 2 846,4 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 9 049,4 |
| *Дошкольное образование* |  | *29,3* |
| *Общее образование* |  | *5 749,6* |
| *Молодежная политика* |  | *701,8* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *2 568,7* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 132,4 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 2 608,9 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 133,3 |
| **Всего** |  | **65 711,9** |

В разрезе функциональной классификации на 2020 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2020 год |
| --- | --- | --- |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 47 440,1 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 06 | - 2 846,4 |
| **Всего** |  | **44 593,7** |

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

Учитывая произведенные изменения доходной и расходной частей районного бюджета дефицит районного бюджета на 2019 год составил 23 008,5 тыс. рублей, или 33,8% утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений

В качестве источника финансирования дефицита районного бюджета на 2019 год планируется использовать остатки средств районного бюджета, сформированные на 01.01.2019 год, в сумме 17 908,5 тыс. рублей.

Дефицит районного бюджета с учетом суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств районного бюджета составит 5 100,0 тыс. рублей, или 7,5 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Начальник финансового управления О.В.Дуда