ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района 23.10.2019 г. № 15 «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 и на плановый период 2020 и 2021 годов.

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 47 037,3 тыс. рублей и утвердить в сумме **697 848,8** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **69 303,9** тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **628 544,9** тыс. рублей, что на **+47 037,3** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам в форме:

- дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на сумму +9 568,5 тыс. рублей;

- субсидии на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области на сумму +10 235,7 тыс. рублей;

- субсидии местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов на сумму +4 569,5 тыс. рублей;

- субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области на сумму +1 540,00 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг на сумму -500 тыс. рублей;

- осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области на сумму +0,1 тыс. рублей;

- осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям на сумму +1 142,5 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 +17 880,00 тыс. рублей;

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на сумму +2 601,00 тыс. рублей.

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2019 год на сумму **47 037,3** тыс. рублей и утвердить в объеме **722 687,3** 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:** | **675 650,0** | **47 037,3** | **722 687,3** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **362 284,8** | **28 824,2** | **391 109,0** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование», в том числе: | 71 497,5 | 2 298,7 | 73 796,2 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»* | *67 537,5* | *2 298,7* | *69 836,2* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 271 699,1 | 26 278,2 | 297 977,3 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *255 119,8* | *24 758,2* | *279 878,0* |
|  | *Основное мероприятие «Подвоз учащихся»* | *5 231,8* | *1 440,0* | *6 671,8* |
|  | *Основное мероприятие «Антитеррористическая защищенность»* | *254,1* | *80,0* | *334,1* |
| 1.3 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования», в том числе: | 12 517,3 | 247,3 | 12 764,6 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Комитета по образованию»* | *9 314,9* | *247,2* | *9 562,1* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **13 156,2** | **748,2** | **13 904,4** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело», в том числе: | 2 723,0 | 103,3 | 2 826,3 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *2 046,1* | *103,3* | *2 149,4* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело», в том числе: | 5 879,4 | 520,0 | 6 399,4 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *5 421,1* | *520,0* | *5 941,1* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» , в том числе: | 4 553,8 | 124,9 | 4 678,7 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений»* | *4 297,8* | *116,5* | *4 414,3* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *16,0* | *-3,7* | *12,3* |
|  | *Основное мероприятие «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации работников»* | *0,0* | *1,3* | *1,3* |
|  | *Основное мероприятие «Охрана труда»* | *12,4* | *10,8* | *23,2* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **5 016,3** | **23,0** | **5 039,3** |
| 4.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» , в том числе: | 4 463,9 | 23,0 | 4 486,9 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *3 276,7* | *23,0* | *3 299,7* |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Организация мероприятий межпоселенческого характера по охране окружающей среды» на 2016-2021 годы», в том числе:** | **88 190,8** | **4 569,5** | **92 760,3** |
|  | *Основное мероприятие «Создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов»* | *223,8* | *4 637,3* | *4 861,1* |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение контейнеров»* | 67,8 | -67,8 | 0,0 |
| **7** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районном муниципальном образовании» на 2016 - 2021 годы, в том числе:** | **2 351,5** | **50,0** | **2 401,5** |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского районного муниципального образования»* | 2 351,5 | 50,0 | 2 401,5 |
| **8** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **132 072,2** | **10 864,7** | **142 936,9** |
| 8.2 | Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2021 годы, в том числе: | 17 953,3 | 526,6 | 18 479,9 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для своевременного и качественного исполнения бюджета муниципального района»* | *17 953,3* | *526,6* | *18 479,9* |
|  | Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Зиминского района» на 2016-2021 годы, в том числе: | 104 472,9 | 10 338,1 | 114 811,0 |
|  | *Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Зиминского района и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов»* | *100 932,5* | *10 338,1* | *111 270,6* |
| **9** | **Непрограммные расходы, в том числе:** | **54 842,7** | **1 957,7** | **56 800,5** |
| 9.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | 36 343,9 | 487,7 | 36 831,6 |
|  | *Обеспечение деятельности мэра (главы) муниципального образования Зиминского района* | *1 895,0* | *115,0* | *2 010,0* |
|  | *Обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования (Думы Зиминского муниципального района)* | *2 217,0* | *-4,5* | *2 212,5* |
|  | *Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация)* | *28 315,9* | *377,2* | *28 693,1* |
|  | *Осуществление областных государственных полномочий* | *2 853,7* | *0,1* | *2 853,8* |
| 9.2 | Прочие непрограммные расходы, в том числе: | 18 498,9 | 1 470,0 | 19 968,9 |
|  | *Расходы муниципальных учреждений на премирование физических лиц за достижения в области культуры, искусства, образования, науки, в иных областях* | 160,0 | 4,5 | 164,5 |
|  | *Предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг* | *5 400,0* | *-500,0* | *4 900,0* |
|  | *Осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям* | *7 847,1* | *1 142,5* | *8 989,6* |
|  | *Выплата ежемесячных доплат к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности* | *3 000,0* | *823,0* | *3 823,0* |

В разрезе функциональной классификации на 2019 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2019 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 718,2 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 02 | -6,0 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 50,0 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 06 | 4 569,5 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 29 130,8 |
| *Дошкольное образование* |  | *2 298,7* |
| *Общее образование* |  | *26 278,2* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *553,9* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 478,2 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 1 465,5 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 23,0 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 270,0 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 14 | 10 338,1 |
| **Всего** |  | **47 037,3** |

**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 24 838,5

тыс. рублей, или 35,8% 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 6 930,0 тыс. рублей, или 10,0 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Начальник финансового управления О.В. Дуда