ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района 18.12.2019 г. № 26 «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 21 846,7 тыс. рублей и утвердить в сумме **719 695,5** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **78 353,9** тыс. рублей, что на **9 050,0** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением администраторами доходов плановых показателей и уточнением плановых показателей по фактическим поступлениям доходов в бюджет:

- налог на доходы физических лиц на сумму +8 082,0 тыс. рублей;

- акцизы по подакцизным товарам (продукции) на сумму +500,0 тыс. рублей;

- налоги на совокупный доход на сумму +917,7 тыс. рублей, из них:

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения на сумму +850,0 тыс. рублей;

единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности на сумму +55,7 тыс. рублей;

единый сельскохозяйственный налог на сумму -6,8 тыс. рублей;

налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения на сумму +18,8 тыс. рублей;

- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам на сумму +0,3 тыс. рублей;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на сумму -54,1 тыс. рублей, из них:

доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки на сумму +400,0 тыс. рублей;

прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов на сумму -454,1 тыс. рублей;

- платежи при пользовании природными ресурсами на сумму -50,0 тыс. рублей;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на сумму -1 077,0 тыс. рублей, из них:

по Комитету по образованию администрации Зиминского района (родительская плата) снижение составит на -1 127,0 тыс. рублей;

по Комитету по культуре администрации Зиминского района рост по оказанию платных услуг увеличится на +50,0 тыс. рублей;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов на сумму +472,3 тыс. рублей, из них:

доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов на сумму -27,7 тыс. рублей;

доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов +500,0 тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на сумму +258,8 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **641 341,6** тыс. рублей, что на **+12 796,7** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам в форме:

- субсидии на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области на сумму +32,0 тыс. рублей;

- субсидии местным бюджетам на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на сумму +899,7 тыс. рублей;

- субсидии, предоставляемой местным бюджетам на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее техническому и вспомогательному персоналу органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, работникам учреждений, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области на сумму +6 726,9 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области на сумму +22,6 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда на сумму +32,8 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 +33,1 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг на сумму +15,8 тыс. рублей;

- субвенции осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий на сумму +32,8 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в области противодействия коррупции на сумму +1,0 тыс. рублей.

По безвозмездным поступлениям от юридических и физических лиц увеличение составит на сумму +5 000,0 тыс. рублей за счет привлечения добровольных пожертвований Администрации Зиминского районного муниципального образования.

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2019 год на сумму **14 916,7** тыс. рублей и утвердить в объеме **737 604,0** 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:** | **722 687,3** | **14 916,7** | **737 604,0** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **391 109,0** | **4 805,5** | **395 914,5** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование», в том числе: | 73 866,2 | -409,4 | 73 456,7 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»* | *69 836,2* | *-321,9* | *69 514,3* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *1 153,0* | *86,5* | *1 239,5* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *126,0* | *36,9* | *162,9* |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение детской мебели»* | *70,0* | *-49,9* | *20,1* |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация технологического оборудования столовых»* | *100,0* | *-14,8* | *85,2* |
|  | *Основное мероприятие «Антитеррористическая защищенность»* | *57,0* | *-12,9* | *44,1* |
|  | *Основное мероприятие «Строительство, реконструкция зданий и сооружений в т.ч. разработка проектно-сметной документации, проектно изыскательные работы»* | *2 524,0* | *-133,3* | *2 390,8* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 297 977,3 | 4 984,0 | 302 961,3 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *279 878,0* | *5 460,7* | *285 338,8* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *7 871,1* | *-500,0* | *7 371,1* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *638,0* | *192,1* | *830,1* |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация технологического оборудования столовых»* | *258,0* | *-2,7* | *255,3* |
|  | *Основное мероприятие «Антитеррористическая защищенность»* | *334,1* | *-202,6* | *131,5* |
|  | *Основное мероприятие «Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условия для занятия физической культурой и спортом»* | *2 188,0* | *36,5* | *2 224,5* |
|  | Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения», в том числе: | 4 435,0 | -62,8 | 4 372,2 |
|  | *Основные мероприятия «Организация мероприятий по повышению безопасности дорожного движения»* | *435,0* | *-62,8* | *372,2* |
| 1.3 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования», в том числе: | 12 764,6 | 293,7 | 13 058,3 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Комитета по образованию»* | *9 562,1* | *293,7* | *9 855,8* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **13 904,4** | **121,4** | **14 025,8** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело», в том числе: | 2 826,3 | -34,0 | 2 792,3 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *2 149,4* | *-126,1* | *2 023,3* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *13,5* | *-3,7* | *9,8* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы музея"* | *14,5* | *95,8* | *110,1* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело», в том числе: | 6 399,4 | -9,0 | 6 390,4 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *5 941,1* | *3,8* | *5 944,9* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *3,7* | *-3,7* | *0,0* |
|  | *Основное мероприятие «Проведение мероприятий районного уровня»* | *21,4* | *-9,1* | *12,3* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» , в том числе: | 4 678,7 | 164,5 | 4 843,1 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений»* | *4 414,3* | *56,7* | *4 471,0* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *12,3* | *-3,7* | *8,6* |
|  | *Основное мероприятие «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации работников»* | *1,3* | *3,0* | *4,3* |
|  | *Основное мероприятие «Охрана труда»* | *23,2* | *-5,2* | *18,0* |
|  | *Основное мероприятие «Проведение мероприятий районного уровня»* | *156,8* | *8,0* | *164,8* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *0,0* | *48,0* | *48,0* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий ремонт»* | *70,8* | *57,7* | *128,5* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Оказание содействия по сохранению и улучшению здоровья населения Зиминского района» на 2016 – 2020 годы, в том числе:** | **136,0** | **7,7** | **143,7** |
| 3.1 | Подпрограмма «О мерах по обеспечению медицинскими кадрами ОГБУЗ «Зиминская городская больница»» на 2016-2020 годы | 86,0 | 7,7 | 93,7 |
|  | *Основное мероприятие «Выплата компенсаций медицинским работникам ОГБУЗ «Зиминская городская больница» (молодым специалистам, специалистам) за аренду жилья, арендуемого на территории Зиминского района в исключительных случаях, на территории г. Зимы, но на срок не более 3-х месяцев)»* | *36,0* | *7,7* | *43,7* |
| 3.2 | Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни на территории Зиминского районного муниципального образования» на 2016 – 2020 годы | 50,0 | 0,0 | 50,0 |
|  | *Основное мероприятие «Мероприятия по борьбе с ВИЧ-инфекцией»* | 20,0 | -20,0 | 0,0 |
|  | *Основное мероприятие «Мероприятия по вакцинопрофилактике»* | 30,0 | 20,0 | 50,0 |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **5 039,3** | **131,0** | **5 170,3** |
| 4.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» , в том числе: | 4 486,9 | 131,0 | 4 617,9 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *3 299,7* | *96,0* | *3 395,7* |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *1 187,2* | *35,0* | *1 222,2* |
| **5** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Инвентаризация и оформление права собственности на муниципальное имущество Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **814,3** | **-76,0** | **738,3** |
|  | *Основное мероприятие «Организация процесса эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом Зиминского районного муниципального образования»* | *197,1* | *-11,3* | *185,8* |
|  | *Основное мероприятие «Организация процесса управления и распоряжения земельными участками»* | 247,2 | -64,7 | 182,5 |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **16 260,6** | **-0,3** | **16 260,3** |
| 6.1 | Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Зиминского района» на 2016 – 2020 годы, в том числе: | 9 154,0 | -900,0 | 8 254,0 |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»* | 1 000,8 | -900,0 | 100,8 |
| 6.2 | Подпрограмма «Развитие автомобильных дорог Зиминского района» на 2016-2020 годы, в том числе: | 6 406,6 | 899,7 | 7 306,3 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение сохранности автомобильных дорог, путем выполнения эксплуатационных и ремонтных мероприятий»* | 6 406,6 | 899,7 | 7 306,3 |
| **7** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районном муниципальном образовании» на 2016 - 2021 годы, в том числе:** | **2 401,5** | **47,0** | **2 448,5** |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского районного муниципального образования»* | 2 401,5 | 47,0 | 2 448,5 |
| **8** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **142 936,9** | **1 595,0** | **144 531,9** |
| 8.1 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами Зиминского района, организация составления и исполнения местного бюджета» на 2016-2021 годы, в том числе: | 9 646,0 | 151,1 | 9 797,1 |
|  | *Основное мероприятие «Повышение эффективности управления районными финансами, формирования и организации исполнения бюджета муниципального района, реализация возложенных на Финансовое управление бюджетных полномочий»* | *9 646,0* | *151,1* | *9 797,1* |
| 8.2 | Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2021 годы, в том числе: | 18 479,9 | 655,3 | 19 135,2 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для своевременного и качественного исполнения бюджета муниципального района»* | *18 479,9* | *655,3* | *19 135,2* |
| *8.3* | Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Зиминского района» на 2016-2021 годы, в том числе: | 114 811,0 | 788,6 | 115 599,6 |
|  | *Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Зиминского района и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов»* | *111 270,6* | *707,3* | *111 977,9* |
|  | *Основное мероприятие «Осуществление отдельных бюджетных полномочий финансовых органов поселений»* | *3 540,4* | *81,3* | *3 621,7* |
| **9** | **Непрограммные расходы, в том числе:** | **56 800,5** | **8 285,4** | **65 085,9** |
| 9.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | 36 831,6 | 2 964,3 | 39 795,9 |
|  | *Обеспечение деятельности мэра (главы) муниципального образования Зиминского района* | *2 010,0* | *58,2* | *2 068,2* |
|  | *Обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования (Думы Зиминского муниципального района)* | *2 212,5* | *17,0* | *2 229,5* |
|  | *Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Зиминского муниципального района* | *1 059,1* | *10,0* | *1 069,1* |
|  | *Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация)* | *28 693,1* | *2 741,0* | *31 434,1* |
|  | *Осуществление областных государственных полномочий* | *2 853,8* | *138,1* | *2 991,9* |
| 9.2 | Прочие непрограммные расходы, в том числе: | 19 968,9 | 5 321,1 | 25 290,0 |
|  | *Выплата ежемесячных доплат к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности* | *3 823,0* | *318,1* | *4 141,1* |
|  | *Предоставление ежемесячной денежной выплаты гражданам удостоенным почетного звания «Почетный гражданин ЗРМО»* | *108,0* | *3,0* | *111,0* |
|  | *Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера* | *0,0* | *5 000,0* | *5 000,0* |

В разрезе функциональной классификации на 2019 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2019 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 3 571,5 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 4 776,3 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 899,7 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | -900,0 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 5 231,8 |
| *Дошкольное образование* |  | *-409,4* |
| *Общее образование* |  | *4 921,2* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *720,0* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 52,7 |
| ЗДРАВООХРАНЕНИЕ | 09 | 7,7 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 370,0 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 131,0 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 68,7 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 14 | 707,3 |
| **Всего** |  | **14 916,7** |

**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 17 908,5 тыс. рублей, или 22,9% 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.

Начальник финансового управления О.В. Дуда