ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района 25.07.2019 г. № 426 «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 **1 221,6** тыс. рублей и утвердить в сумме **607 935,6** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **68 903,9** тыс. рублей, что на **320,0** 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 оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов на сумму +250,0 тыс. рублей;

- платежи, взимаемые органами местного самоуправления (организациями) муниципальных районов за выполнение определенных функций на сумму +1,0 тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на сумму +69,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **539 031,7** тыс. рублей, что на **901,6** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам в форме:

- субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта на сумму +791,6 тыс. рублей.

-иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Иркутской области на приобретение, разгрузку, распиловку и доставку дров до дворов граждан, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, сложившейся в результате паводка, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне 2019 года на территории Иркутской области на сумму +1 305,8 тыс. рублей;

По безвозмездным поступлениям от юридических и физических лиц увеличение составит +110,0 тыс. рублей за счет привлечения добровольных пожертвований:

- на реализацию мероприятий марафона «Помоги ребёнку и ты спасешь мир» на сумму +10,0 тыс. рублей;

- Комитету по культуре администрации Зиминского района на сумму +100,0 тыс. рублей (благотворительная помощь МКУК "Районному историко-краеведческому музею» на проведение ремонта крыши здания музея).

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2019 год на сумму **1 291,6** тыс. рублей и утвердить в объеме **631 014,1** 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:** | **629 722,5** | **1 291,6** | **631 014,1** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **359 853,0** | **-100,0** | **359 753,0** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование», в том числе: | 71 377,5 | 150,0 | 71 527,5 |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *843,0* | *150,0* | *993,0* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 270 391,4 | -632,4 | 269 759,0 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *254 933,5* | *-1 136,5* | *253 797,0* |
|  | *Основное мероприятие «Государственная итоговая аттестация в 11(12) классах и 9-х классах»* | *300,0* | *-141,7* | *158,3* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *7 280,0* | *610,7* | *7 890,7* |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение возрастной школьной мебелью учащихся»* | *150,0* | *-150,0* | *0,0* |
|  | *Основное мероприятие «Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условия для занятия физической культурой и спортом»* | *1 974,0* | *185,0* | *2 159,0* |
| 1.3 | Подпрограмма «Летний отдых, оздоровление и занятость детей», в том числе: | 2 065,6 | 0,4 | 2 069,6 |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка лагерей дневного пребывания к приему детей»* | *1 100,0* | *-3,7* | *1 096,3* |
|  | *Основное мероприятие «Питание учащихся»* | *761,8* | *-15,2* | *746,6* |
|  | *Основное мероприятие «Организация труда обучающихся, занятых в ремонтных бригадах»* | *203,8* | *19,3* | *223,1* |
|  | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования», в том числе: | 11 583,6 | 382,0 | 11 965,6 |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *2 200,0* | *382,0* | *2 582,0* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **12 456,4** | **350,0** | **12 806,3** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело», в том числе: | 2 222,9 | 363,1 | 2 586,0 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *1 914,1* | *-5,0* | *1 909,1* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий ремонт»* | *213,8* | *-106,7* | *107,1* |
|  | *Основное мероприятие «Капитальный ремонт крыши»* | *0,0* | *510,0* | *510,0* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *17,2* | *-3,7* | *13,5* |
|  | *Основное мероприятие «Охрана труда»* | *4,1* | *-4,1* | *0,0* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы музея* | *41,9* | *-27,4* | *14,5* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело», в том числе: | 5 782,1 | -6,7 | 5 775,4 |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы библиотеки»* | *107,4* | *-6,7* | *100,7* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» , в том числе: | 4 451,3 | -6,4 | 4 444,9 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений»* | *4 182,2* | *6,8* | *4 189,0* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *83,0* | *-64,0* | *19,0* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий ремонт»* | *20,0* | *50,8* | *70,8* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **6 041,8** | **841,6** | **6 883,4** |
| 3.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» , в том числе: | 5 539,3 | 791,6 | 6 330,9 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *2 895,6* | *791,6* | *3 687,2* |
| 3.2 | Подпрограмма «Здоровое поколение», в том числе: | 100,0 | 50,0 | 150,0 |
|  | *Основное мероприятие «Сокращение масштабов немедицинского потребления наркотиков, формирование негативного отношения к незаконному обороту и потреблению наркотиков и существенное снижение спроса на них. Профилактика негативных явлений и пропаганда здорового образа жизни»* | *100,0* | *50,0* | *150,0* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **16 508,6** | **0,0** | **16 508,6** |
| 4.1 | Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Зиминского района» на 2016 – 2020 годы, в том числе: | 9 402,0 | 0,0 | 9 402,0 |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»* | *9 002,0* | *-7 753,2* | *1 248,8* |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к отопительному периоду»* | *300,0* | *7 753,2* | *8 053,2* |
| **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:** | **914,3** | **-100,0** | **814,3** |
|  | *Основное мероприятие «Организация процесса эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом Зиминского районного муниципального образования»* | *297,2* | *-100,0* | *197,2* |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Профилактика правонарушений в Зиминском районе на 2017-2020 годы», в том числе:** | **151,0** | **140,0** | **291,0** |
|  | *Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на профилактику терроризма и экстремизма»* | *140,0* | *140,0* | *280,0* |
| **7** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Организация мероприятий межпоселенческого характера по охране окружающей среды» на 2016-2021 годы», в том числе:** | **48 197,1** | **-100,0** | **48 097,1** |
|  | *Основное мероприятие «Ликвидация несанкционированных свалок»* | *400,0* | *-91,6* | *308,4* |
|  | *Основное мероприятие «Разработка генеральной схемы очистки Зиминского района»* | 300,0 | -300,0 | 0,0 |
|  | *Основное мероприятие «Создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов»* | 0,0 | 223,8 | 223,8 |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение контейнеров»* | 0,0 | 67,8 | 67,8 |
| **8** | **Непрограммные расходы** | **52 040,6** | **260,0** | **52 300,6** |
| 8.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | 35 048,3 | 79,2 | 35 127,5 |
|  | *Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация)* | *27 440,4* | *79,2* | *27 519,6* |
| 8.2 | Прочие непрограммные расходы, в том числе: | 16 992,3 | 180,8 | 17 173,1 |
|  | *Резервные фонды местных администраций* | *200,0* | *170,8* | *370,8* |
|  | *Расходы на реализацию социально-направленных мероприятий за счет безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц* | *7,0* | *10,0* | *17,2* |

В разрезе функциональной классификации на 2019 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2019 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | -10,8 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 170,8 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 06 | -100,0 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 90,0 |
| *Дошкольное образование* |  | *150,0* |
| *Общее образование* |  | *-492,4* |
| *Молодежная политика* |  | *50,4* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *382,0* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 350,0 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 791,6 |
| **Всего** |  | **1 291,6** |

**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 23 078,5 тыс. рублей, или 33,5% 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 5 170,0 тыс. рублей, или 7,5 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

И.о. начальника финансового управления А.Ф. Зюбрий