ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района 23.09.2020 г. № 83 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 18 декабря 2019 года № 27 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»»

1.Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Зиминского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 18 декабря 2019 года № 27 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов утвержден решением Думы Зиминского муниципального района от 18 декабря 2019 г. № 27 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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.

4.Предмет правового регулирования и основные правовые предписания:

Предметом правового регулирования проекта решения является утверждение уточненных основных характеристик районного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 **19 171,7** тыс. рублей и утвердить в сумме **721 507,6** тыс. рублей.

*Налоговые и неналоговые доходы*

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **80 187,3** тыс. рублей, что на **707,3**  тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением администраторами доходов плановых показателей и уточнением плановых показателей по фактическим поступлениям доходов в бюджет:

- налоги на совокупный доход на сумму –10,6 тыс. рублей (налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения -78,1 тыс. рублей; налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов +67,5);

- государственная пошлина на сумму +10,4 тыс. рублей (государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) +0,4 тыс. рублей; государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции на сумму +10,0 тыс. рублей);

- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам на сумму +0,2 тыс. рублей (налог на прибыль организаций, зачислявшийся до 1 января 2005 года в местные бюджеты, мобилизуемый на территориях муниципальных районов);

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на сумму +0,2 тыс. рублей (плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных районов, органами местного самоуправления сельских поселений, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов);

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на сумму +549,1 тыс. рублей (прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов);

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на сумму +158,0 тыс. рублей (штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением муниципального района 60,0 тыс. рублей; доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в федеральный бюджет и бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году +2,0 тыс. рублей; платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования +96,0 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **641 320,3** тыс. рублей, что на **+18 464,4** 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 +10 139,5 тыс. рублей;

- субсидии на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области на сумму +4 105,7 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на сумму +4 726,5 тыс. рублей;

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов на сумму -507,3 тыс. рублей.

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2020 год на сумму **19 171,7** тыс. рублей и утвердить в объеме **744 898,0** тыс. рублей, с увеличением расходов на реализацию следующих муниципальных программ:

(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:** | **725 726,3** | **19 171,7** | **744 898,0** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2022 годы, в том числе:** | **405 499,3** | **10 861,3** | **416 360,6** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование», в том числе: | 71 146,8 | 254,3 | 71 401,1 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»* | *68 754,0* | *254,3* | *69 008,3* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 319 616,3 | 10 001,2 | 329 617,5 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *290 512,9* | *11 592,3* | *302 105,2* |
|  | *Основное мероприятие «Государственная итоговая аттестация в 11(12) классах и 9-х классах»* | *138,3* | *-46,1* | *92,2* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *11 788,4* | *555,0* | *12 343,4* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *938,0* | *400,0* | *1 338,0* |
|  | *Основное мероприятие «Подвоз учащихся»* | *5 569,4* | *- 1 000,0* | *4 569,4* |
|  | *Основное мероприятие «Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условия для занятия физической культурой и спортом»* | *1 924,0* | *-600,0* | *1 324,0* |
|  | *Основное мероприятие «Строительство, реконструкция зданий и сооружений в т.ч. разработка проектно-сметной документации, проектно изыскательные работы»* | *6 430,00* | *-900,0* | *5 530,0* |
| 1.3 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования» | 10 593,5 | 605,8 | 11 199,3 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Комитета по образованию»* | *9 987,8* | *570,1* | *10 557,9* |
|  | *Основное мероприятие «Создание благоприятных условий для развития и самореализации одаренных детей»* | *391,7* | *35,7* | *427,4* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2022 годы** | **17 347,3** | **- 283,5** | **17 063,8** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело» | 2 494,3 | 163,3 | 2 657,6 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *2 184,4* | *104,7* | *2 289,1* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий ремонт»* | *50,0* | *36,1* | *86,1* |
|  | *Основное мероприятие «Охрана труда»* | *10,4* | *-2,5* | *7,9* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы музея* | *210,0* | *25,0* | *235,0* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело» | 7 101,4 | -146,4 | 6 955,0 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *6 548,8* | *-294,8* | *6 254,0* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *4,7* | *-4,7* | *0,0* |
|  | *Основное мероприятие «Проведение мероприятий районного уровня»* | *28,0* | *-0,2* | *27,8* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы библиотеки»* | *409,1* | *153,3* | *562,4* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» | 7 751,5 | -300,4 | 7 451,1 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений»* | *5 085,7* | *-250,4* | *4 835,3* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий ремонт»* | *110,0* | *24,9* | *134,9* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *13,1* | *-3,7* | *9,4* |
|  | *Основное мероприятие «Проведение мероприятий районного уровня»* | *455,3* | *-110,2* | *345,1* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *65,0* | *39,0* | *104,0* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Оказание содействия по сохранению и улучшению здоровья населения Зиминского района» на 2016 – 2020 годы** | **422,0** | **-150,0** | **272,0** |
| 3.1 | Подпрограмма «О мерах по обеспечению медицинскими кадрами ОГБУЗ «Зиминская городская больница»» на 2016-2020 годы | 372,0 | -150,0 | 222,0 |
|  | *Основное мероприятие «Осуществление единовременной денежной выплаты медицинским работникам ОГБУЗ «Зиминская городская больница» (в соответствии с Порядком о единовременной денежной выплате медицинским работникам ОГБУЗ «Зиминская городская больница»)»* | *300,0* | *-150,0* | *150,0* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2021 годы** | **8 660,5** | **296,0** | **8 956,5** |
|  | Подпрограмма «Спорт для всех» | 8 088,1 | 296,0 | 8 384,1 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *3 756,2* | *296,0* | *4 052,2* |
| **5** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» на 2016-2020 годы** | **17 268,2** | **100,0** | **17 368,2** |
|  | Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Зиминского района» на 2016 – 2020 годы | 6 038,3 | 100,0 | 6 138,3 |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»* | *1 450,0* | *100,0* | *1 550,0* |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Организация мероприятий межпоселенческого характера по охране окружающей среды» на 2016-2022 годы** | **69 423,5** | **96,7** | **69 520,2** |
|  | *Основное мероприятие «Организация экологических акций (лесопосадки, расчистка русел, сбор вторсырья и т.п.)»* | *20,0* | *30,0* | *50,0* |
|  | *Основное мероприятие «Ликвидация несанкционированных свалок»* | *300,0* | *-147,2* | *152,8* |
|  | *Основное мероприятие «Строительство берегоукрепительной дамбы для защиты с.Покровка от негативного воздействия вод реки Ока»* | *69 063,5* | *129,0* | *69 192,5* |
|  | *Основное мероприятие «Лабораторный анализ проб воды, почвогрунта на наличие загрязняющих веществ»* | *40,0* | *84,9* | *124,9* |
| **7** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районном муниципальном образовании» на 2016 - 2022 годы** | **2 423,0** | **1 165,5** | **3 588,5** |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского районного муниципального образования»* | *2 423,0* | *1 165,5* | *3 588,5* |
| **8** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2022 годы** | **135 922,7** | **5 083,7** | **141 006,4** |
| 8.1 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами Зиминского района, организация составления и исполнения местного бюджета» на 2016-2022 годы | 10 756,2 | 400,0 | 11 156,2 |
|  | *Основное мероприятие «Повышение эффективности управления районными финансами, формирования и организации исполнения бюджета муниципального района, реализация возложенных на Финансовое управление бюджетных полномочий»* | *10 756,2* | *400,0* | *11 156,2* |
| 8.2 | Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2022 годы | 19 834,3 | 537,0 | 20 371,3 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для своевременного и качественного исполнения бюджета муниципального района»* | *19 834,3* | *537,0* | *20 371,3* |
| 8.3 | Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Зиминского района» на 2016-2022 годы | 105 332,2 | 4 146,7 | 109 478,9 |
|  | *Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Зиминского района и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов»* | *101 776,7* | *4 146,7* | *105 923,4* |
| **9** | **Непрограммные расходы** | **68 063,7** | **2 002,0** | **70 065,7** |
| 9.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района | 41 456,7 | 432,0 | 41 888,7 |
|  | *Обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования (Думы Зиминского муниципального района)* | *2 141,0* | *26,0* | *2 167,0* |
|  | *Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация)* | *32 760,4* | *406,0* | *33 166,4* |
| 9.2 | Прочие непрограммные расходы | 26 607,0 | 1 570,0 | 28 177,0 |
|  | *Владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности муниципального района* | *50,0* | *1 100,0* | *1 150,0* |
|  | *Выплата ежемесячных доплат к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности* | *3 086,0* | *500,0* | *3 586,0* |
|  | *Расходы муниципальных учреждений на премирование физических лиц за достижения в области культуры, искусства, образования, науки, в иных областях* | *200,0* | *-30,0* | *170,0* |

В разрезе функциональной классификации на 2020 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2020 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 2 357,9 |
| *НАЦИОННАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ* | *03* | *1 165,5* |
| *НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА* | *04* | *129,0* |
| *ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО* | *05* | *100,0* |
| *ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ* | *06* | *-32,3* |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 10 942,3 |
| *Дошкольное образование* |  | *254,3* |
| *Общее образование* |  | *9 986,9* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *701,1* |
| *КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ* | *08* | *-208,2* |
| *ЗДРАВООХРАНЕНИЕ* | *09* | *-150,0* |
| *СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА* | *10* | *500,0* |
| *ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ* | *11* | *296,0* |
| *СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ* | *12* | *-75,3* |
| *МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ* | *14* | *4 146,8* |
| **Всего** |  | **19 171,7** |

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

Учитывая произведенные изменения доходной и расходной частей районного бюджета дефицит районного бюджета на 2020 год составил 23 390,4 тыс. рублей, или 29,2% утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В качестве источника финансирования дефицита районного бюджета на 2020 год планируется использовать остатки средств районного бюджета, сформированные на 01.01.2020 год, в сумме 17 625,4 тыс. рублей.

Дефицит районного бюджета с учетом суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств районного бюджета составит 5 765,0 тыс. рублей, или 7,2 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Начальник финансового управления О.В. Дуда