ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 27.01.2021 г. № 104 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 24 декабря 2020 года № 97 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»»

1.Субъект правотворческой инициативы:

 Проект решения Думы Зиминского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 24 декабря 2020 года № 97 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов утвержден решением Думы Зиминского муниципального района от 24 декабря 2020 г. № 97 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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.

 4.Предмет правового регулирования и основные правовые предписания:

Предметом правового регулирования проекта решения является утверждение уточненных основных характеристик районного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2021 году на **21 704,8** тыс. рублей и утвердить в сумме **613 524,5** тыс. рублей;

- в 2022 году на **21 795,5**  тыс. рублей и утвердить в сумме **579 704,8** тыс. рублей;

- в 2023 году на 21 795,5 тыс. рублей и утвердить в сумме 544 035,6 тыс. рублей.

*Безвозмездные поступления*

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в 2021 году в объеме **537 538,5** тыс. рублей, что на **21 704,8** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам в форме:

- межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на сумму +21 795,5 тыс. рублей;

- возвратов прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов на сумму -90,7 тыс. рублей

 Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются:

- в 2022 году в объеме **503 240,2** тыс. рублей, что на **21 795,5** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций;

- в 2023 году в объеме **466 880,9** тыс. рублей, что на **21 795,5** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций;

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2021 год на сумму **44 855,2** тыс. рублей и утвердить в объеме **639 874,9** тыс. рублей, с увеличением/уменьшением расходов на реализацию следующих муниципальных программ и непрограммных расходов:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов, из них:** | **595 019,70** | **44 855,2** | **639 874,9** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»** | **378 616,8** | **28 481,8** | **407 098,6** |
| 1.1 | Подпрограмма «Общее образование» | 295 777,6 | 28 481,8 | 324 259,4 |
|  | *Основное мероприятие «Строительство, реконструкция, в том числе выполнение проектных и изыскательных работ, объектов муниципальной собственности в сфере образования»* | *0,0* | *4 450,0* | *4 450,0* |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования»* | *262 729,3* | *24 030,6* | *286 759,9* |
|  | *Основное мероприятие «Организация питания учащихся»* | *17 730,3* | *1,2* | *17 731,5* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе»** | **14 621,7** | **19,0** | **14 640,7** |
| 2.1 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления сферой культуры» | 5 065,2 | 19,0 | *5 084,2* |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности комитета по культуре администрации Зиминского района»* | *5 065,2* | *19,0* | *5 084,2* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе»** | **4 227,1** | **3 384,8** | **7 611,9** |
| 3.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» | 4 227,1 | 3 384,8 | 7 611,9 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *300,0* | *3 319,4* | *3 619,4* |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *3 927,1* | *65,4* | *3 992,5* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Охрана окружающей среды в Зиминском районе»** | **660,0** | **4 744,0** | **5 404,0** |
|  | *Основное мероприятие «Строительство берегоукрепительной дамбы для защиты с.Покровка от негативного воздействия вод реки Ока* | *0,0* | *4 744,0* | *4 744,0* |
| **5** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района»** | **6 397,0** | **7 663,3** | **14 060,3** |
| 5.1 | Подпрограмма «Развитие автомобильных дорог Зиминского района» | 5 487,0 | 7 663,3 | 13 150,3 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение сохранности автомобильных дорог и безопасности дорожного движения, путем выполнения эксплуатационных и ремонтных мероприятий»* | *5 487,0* | *7 663,3* | *13 150,3* |
| **6** | **Непрограммные расходы** | **49 848,1** | **562,3** | **50 410,4** |
| 6.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района | 40 632,8 | -1,0 | 40 631,8 |
|  | *Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления* | *3 832,8* | *-1,0* | *3 831,8* |
| 6.2 | Прочие непрограммные расходы | 9 215,3 | 563,3 | 9 778,6 |
|  | *Владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности* | *100,0* | *500,0* | *600,0* |
|  | *Организация в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом* | *0,0* | *62,3* | *62,3* |
|  | *Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений и межбюджетные трансферты бюджетам поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями* | *0,0* | *1,0* | *1,0* |

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета:

 на 2022 год на сумму **21 795,5** тыс. рублей и утвердить в объеме **579 704,8** тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 3 363,2 тыс. рублей,

на 2023 год на сумму **21 795,5** тыс. рублей и утвердить в объеме **544 035,6** тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 6 853,8 тыс. рублей, с увеличением/уменьшением расходов на реализацию следующих муниципальных программ и непрограммных расходов:

 (тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2022 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями | Утверждено на 2023 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов, из них:** | **554 546,1** | **21 795,5** | **576 341,6** | **515 386,4** | **21 795,5** | **537 181,9** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»** | **357 579,1** | **21 795,5** | **357 579,1** | **324 445,7** | **21 795,5** | **346 241,2** |
| 1.1 | Подпрограмма «Общее образование» | 273 507,3 | 21 795,5 | 273 507,3 | 243 333,6 | 21 795,5 | 265 129,1 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования»* | *231 565,6* | *21 794,4* | *231 564,5* | *208 209,1* | *21 808,4* | *230 017,5* |
|  | *Основное мероприятие «Организация питания учащихся»* | *18 115,4* | *1,1* | *18 116,5* | *18 033,8* | *-12,9* | *18 020,9* |

В разрезе функциональной классификации на 2021-2023 годы изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2021 год | Сумма увеличения расходов на 2022 год | Сумма увеличения расходов на 2023 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | -321,4 | -820,4 | -820,4 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 12 407,3 |  |  |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 62,3 |  |  |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 28 481,8 | 21 795,5 | 21 795,5 |
| *Общее образование* |  | *28 481,8* | *21795,5* | *21795,5* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 19,0 |  |  |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 820,4 | 820,4 | 820,4 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 3 384,8 |  |  |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 14 | 1,0 |  |  |
| **Всего** |  | **44 855,2** | **21 795,5** | **21 795,5** |

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

Учитывая произведенные изменения доходной и расходной частей районного бюджета дефицит районного бюджета на 2021 год составил 26 350,4 тыс. рублей, или 34,7 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В качестве источника финансирования дефицита районного бюджета на 2021 год планируется использовать остатки средств районного бюджета, сформированные на 01.01.2021 год, в сумме 21 450,4 тыс. рублей.

 Дефицит районного бюджета с учетом суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств районного бюджета составит 4 900,0 тыс. рублей, или 6,4 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Начальник финансового управления О.В. Дуда