ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 28.04.2021 г. № 120 «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 **17 073,5** тыс. рублей и утвердить в сумме **630 598,0** тыс. рублей;

- в 2022 году на **10 091,8** тыс. рублей и утвердить в сумме **589 796,6** тыс. рублей;

- в 2023 году оставить без изменений в сумме **544 035,6** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы в 2021 году планируются в объеме **78 986,0** тыс. рублей, что на **3 000,0** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением администраторами доходов плановых показателей и уточнение плановых показателей по фактическим поступлениям доходов в бюджет:

- налога на совокупный доход на сумму +2 674,0 тыс. рублей (единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности +630,0 тыс. рублей; единый сельскохозяйственный налог +644,0 тыс. рублей; налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения +1 400,0 тыс. рублей);

- государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) на сумму +12,7 тыс. рублей;

- платежей при пользовании природными ресурсами на сумму +5,0 тыс. рублей;

- доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на сумму +8,3 тыс. рублей (прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов);

- штрафов, санкций, возмещений ущерба на сумму +300,0 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы планируются без изменений в 2022 году - в объеме **76 464,6** тыс. рублей и в 2023 году - **77 154,7** тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в 2021 году в объеме **551 612,0** тыс. рублей, что на **14 073,5** 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 +4 926,2 тыс. рублей;

- субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом на сумму -826,5 тыс. рублей;

- субсидии местным бюджетам на приобретение средств обучения и воспитания (мебели для занятий в учебных классах), необходимых для оснащения муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области на сумму -926,3 тыс. рублей;

- субсидии местным бюджетам на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций на сумму +10 716,0 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных образований Иркутской области на реализацию программ по работе с детьми и молодежью на сумму 181,1 тыс. рублей;

- прочих безвозмездных поступлений в бюджеты муниципальных районов на сумму +3,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в 2022 году в объеме **513 332,0** тыс. рублей, что на **+10 091,8** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам в форме:

- субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом на сумму -624,1 тыс. рублей;

- субсидии местным бюджетам на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций на сумму +10 715,9 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в районный бюджет в 2023 году планируются без изменений в объеме **466 880,9** тыс. рублей.

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2021 год на сумму **17 073,5** тыс. рублей и утвердить в объеме **656 948,4** 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 | Примечание |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов, из них:** | **639 874,9** | **17 073,5** | **656 948,4** |  |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»** | **407 098,6** | **14 814,4** | **421 913,0** |  |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование» | 68 957,3 | 365,3 | 69 322,6 |  |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования»* | *65 119,8* | *321,0* | *65 440,8* | *Собственные средства + 318 тыс.рублей; пожертвование +3 тыс.рублей* |
|  | *Основное мероприятие «Антитеррористическая защищенность»* | *100,0* | *44,3* | *144,3* | *Собственные средства + 44,3 тыс.рублей* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование» | 324 259,4 | 14 759,1 | 339 018,5 |  |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования»* | *286 759,9* | *4 073,7* | *290 833,6* | *собственные средства +4 073,7 тыс.рублей* |
|  | *Основное мероприятие «Ремонт объектов образования муниципальной собственности»* | *5000,0* | *11 316,0* | *16 316,0* | *субсидии по капитальному ремонту образовательных организаций на сумму +10 716,0 тыс. рублей, софинансирование -721,5 тыс. рублей;собственные средства +1 321,5 тыс. рублей* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *1 254,1* | *-996,1* | *258,0* | *субсидии на приобретение средств обучения и воспитания -926,3 тыс. рублей; софинансирование -69,8 тыс. рублей* |
|  | *Основное мероприятие «Антитеррористическая защищенность»* | *254,0* | *154,0* | *408,0* | *собственные средства + 154,0 тыс. рублей* |
|  | *Основное мероприятие «Строительство, реконструкция, в том числе выполнение проектных и изыскательных работ, объектов муниципальной собственности в сфере образования»* | *4 450,0* | *1 100,0* | *5 550,0* | *собственные средства + 1 100,0 тыс. рублей* |
|  | *Основное мероприятие «Организация питания учащихся»* | *24 226,3* | *0,3* | *24 226,6* | *уточнение суммы софинансирования* |
|  | *Региональный проект «Успех каждого ребенка»* | *888,8* | *-888,8* | *0,0* | *субсидии на создание условий для занятий физической культурой и спортом -826,5 тыс. рублей; софинансирование -62,3 тыс. рублей* |
| 1.3 | Подпрограмма «Летний отдых, оздоровление и занятость детей» | 1 902,8 | 150,0 | 2 052,8 |  |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка лагерей дневного пребывания к приему детей»* | *1 000,0* | *150,0* | *1 150,0* | *собственные средства + 150,0 тыс. рублей* |
| 1.4 | Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения» | 900,0 | -600,0 | 300,0 |  |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение школьных автобусов»* | *600,0* | *-600,0* | *0,0* | *отсутствие потребности -600,0 тыс. рублей* |
| 1.5 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования» | 11 079,1 | 140,0 | 11 219,1 |  |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение руководства и управления в сфере образования»* | *10 467,7* | *100,0* | *10 567,7* | *собственные средства + 100,0 тыс. рублей* |
|  | *Основное мероприятие «Создание благоприятных условий для развития и самореализации одаренных детей, детей с ограниченными возможностями здоровья»* | *437,4* | *40,0* | *477,4* | *собственные средства + 40,0 тыс. рублей* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе»** | **14 640,7** | **100,0** | **14 740,7** |  |
| 2.1 | Подпрограмма «Библиотечное дело» | *6 812,9* | 100,0 | *6 912,9* |  |
|  | *Основное мероприятие «Организация библиотечного обслуживания населения»* | *6 717,3* | *100,0* | *6 817,3* | *собственные средства + 100,0 тыс. рублей* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районе»** | **3 787,0** | **0,1** | **3 787,1** |  |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского района»* | *3 787,0* | *0,1* | *3 787,1* | *собственные средства + 0,1 тыс. рублей* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования»** | **135 011,4** | **1 000,0** | **136 011,4** |  |
| 4.1 | Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений Зиминского района, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами» | 103 287,7 | 1 000,0 | 104 287,7 |  |
|  | *Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности и повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений Зиминского района»* | *99 704,9* | *1 000,0* | *100 704,9* | *собственные средства + 1 000,0 тыс. рублей* |
| **5** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Молодежь Зиминского района»** | **150,0** | **194,7** | **344,7** |  |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для успешной социализации и эффективной самореализации молодежи, развитие потенциала молодежи и его использование в интересах развития Зиминского района»* | *150,0* | *194,7* | *344,7* | *субсидии на реализацию программ по работе с детьми и молодежью + 181,1 тыс. рублей; софинансирование +13,6 тыс. рублей* |
| **6** | **Непрограммные расходы** | **50 410,4** | **964,3** | **51 374,7** |  |
| 6.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района | 40 631,8 | 964,3 | 41 596,1 |  |
|  | *Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления* | *3 831,8* | *964,3* | *4 796,1* | *собственные средства + 964,3 тыс. рублей* |

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2022 год на сумму **10 091,8** тыс. рублей и утвердить в объеме **589 796,6** тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 3 363,2 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 | Примечание |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов, из них:** | **576 341,6** | **10 091,8** | **586 433,4** |  |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»** | **379 374,6** | **10 091,8** | **389 466,4** |  |
| 1.1 | Подпрограмма «Общее образование» | 295 302,8 | 10 091,8 | 305 394,6 |  |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования»* | *253 360,0* | *47,0* | *253 407,0* |  |
|  | *Основное мероприятие «Ремонт объектов образования муниципальной собственности»* | *7 900,0* | *10 715,9* | *18 615,9* | *субсидии по капитальному ремонту образовательных организаций на сумму +10 715,9 тыс. рублей* |
|  | *Региональный проект «Успех каждого ребенка»* | *671,1* | *-671,1* | *0,0* | *субсидии на создание условий для занятий физической культурой и спортом -624,1 тыс. рублей; софинансирование -47 тыс. рублей* |

Решением Думы предлагается расходную часть районного бюджета на 2023 год оставить без изменений 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 2023 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями | Примечание |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов, из них:** | **537 181,8** | **0,0** | **537 181,8** |  |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»** | **346 241,3** | **0,0** | **346 241,3** |  |
| 1.1 | Подпрограмма «Общее образование» | 265 129,1 | 0,0 | 265 129,1 |  |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования»* | *230 017,5* | *49,5* | *230 067,0* |  |
|  | *Основное мероприятие «Организация питания учащихся»* | *24 515,7* | *-49,5* | *24 466,2* | *уточнение суммы софинансирования* |
| 1.2 | Подпрограмма «Летний отдых, оздоровление и занятость детей» | 1 993,2 | 0,0 | 1 993,2 |  |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка лагерей дневного пребывания к приему детей»* | *1 100,0* | *6,7* | *1 106,7* |  |
|  | *Основное мероприятие «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания»* | *643,2* | *-6,7* | *636,5* | *уточнение суммы софинансирования* |

В разрезе функциональной классификации на 2021-2022 годы изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2021 год | Сумма увеличения расходов на 2022 год |
| --- | --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 964,3 |  |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 0,1 |  |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 15 009,1 | 10 091,8 |
| *Дошкольное образование* |  | *365,3* |  |
| *Общее образование* |  | *14 159,1* | *10 091,8* |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 100,0 |  |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 14 | 1 000,0 |  |
| **Всего** |  | **17 073,5** | **10 091,8** |

**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 33,4 % 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 6,2 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Начальник финансового управления О.В. Дуда