ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 30.06.2021 г. № 126 «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 на 2021 год**

Решением Думы предлагается увеличить общий объем прогнозируемых доходов районного бюджета в 2021 году на **68 049,2** тыс. рублей и утвердить в сумме **698 647,2** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **79 876,0** тыс. рублей, что на **890,0** 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 +690,0 тыс. рублей (единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности +120,0 тыс. рублей; единый сельскохозяйственный налог +470,0 тыс. рублей; налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения +100,0 тыс. рублей);

- штрафов, санкций, возмещений ущерба на сумму +200,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **618 771,2** тыс. рублей, что на **67 159,2** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам в форме:

- субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на сумму +64 448,5 тыс. рублей;

- субсидии для организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области на сумму +56,9 тыс. рублей;

- субсидии местным бюджетам на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения учебных кабинетов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области на сумму +2 325,0 тыс. рублей;

- субсидии 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 +399,4 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года на сумму -49,6 тыс. рублей;

- субсидии местным бюджетам на осуществление отдельных областных государственных полномочий в области противодействия коррупции на сумму -21,0 тыс. рублей.

**Изменение доходной части районного бюджета на 2022-2023 годы**

Решением Думы предлагается уменьшить общий объем прогнозируемых доходов районного бюджета в 2022 году на **21,0** тыс. рублей и утвердить в сумме **589 775,6** тыс. рублей, в 2023 году на **21,0** тыс. рублей и утвердить в сумме **544 014,6** 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 в районный бюджет планируются в 2022 году в объеме **513 311,0** тыс. рублей, в 2023 году в объеме **466 589,9** тыс. рублей, что на **-21,0** тыс. рублей соответственно меньше принятого бюджета, в связи с исключением объема бюджетных ассигнований за счет субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в области противодействия коррупции.

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2021 год на сумму **68 049,2** тыс. рублей и утвердить в объеме **724 997,6** тыс. рублей.

Решением Думы предлагается уменьшить расходную часть районного бюджета на 2022 год на сумму **21,0** тыс. рублей и утвердить в объеме **589 775,6** тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 3 363,2 тыс. рублей

Решением Думы предлагается уменьшить расходную часть районного бюджета на 2023 год на сумму **21,0** тыс. рублей и утвердить в объеме **544 014,6** тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 6 853,8 тыс. рублей.

Информация об основных изменениях объемов ресурсного обеспечения муниципальных программ Зиминского районного муниципального образования и непрограммных направлений деятельности представлена в таблице 1:

Таблица 1. Изменение муниципальных программ Зиминского муниципального района и непрограммных расходов

(тыс. рублей)

| Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями | Утверждено на 2022 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями | Утверждено на 2023 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| «Развитие образования» | 421 913,0 | 2 810,9 | 424 723,9 |  |  |  |  |  |  |
| «Развитие культуры в Зиминском районе» | 14 740,7 | 50,0 | 14 790,7 |  |  |  |  |  |  |
| «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе» | 7 611,9 | 429,6 | 8 041,5 |  |  |  |  |  |  |
| «Охрана окружающей среды в Зиминском районе» | 5 404,0 | 64 448,5 | 69 852,5 |  |  |  |  |  |  |
| **Итого по муниципальным программам** | **605 573,7** | **67 739,0** | **673 312,7** |  |  |  |  |  |  |
| Непрограммные расходы | 51 374,7 | 310,2 | 51 684,9 | 34 301,6 | -21,0 | 34 280,6 | 35 027,6 | -21,0 | 35 006,6 |
| **ИТОГО:** | **656 948,4** | **68 049,2** | **724 997,6** | **589 796,6** | **-21,0** | **589 775,6** | **544 035,6** | **-21,0** | **544 014,6** |

Информация об основных изменениях объемов в разрезе разделов, подразделов функциональной классификации расходов представлена в таблице 2.

Таблица 2. Изменение бюджетных ассигнований местного бюджета в разрезе разделов, подразделов функциональной классификации расходов

(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 | 310,2 | -21,0 | -21,0 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 64 448,5 |  |  |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 2 810,9 |  |  |
| *Дошкольное образование* |  | *-52,2* |  |  |
| *Общее образование* |  | *2 709,1* |  |  |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 57,4 |  |  |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | -7,4 |  |  |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 429,6 |  |  |
| **Всего** |  | **68 049,2** | **-21,0** | **-21,0** |

Информация об объемах основных направлений расходов муниципальных программ района представлена в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

**Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» увеличен на 2021 год в сумме 2810,9 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение с учетом изменений на реализацию мероприятий муниципальной программы представлено в разрезе подпрограмм и основных мероприятий в таблице 3:

Таблица 3. Ресурсное обеспечение муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»** | **421 913,0** | **2 810,9** | **424 723,9** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование» | 69 322,6 | -52,2 | 69 270,4 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования»* | *65 440,8* | *54,7* | *65 495,5* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *126,0* | *43,1* | *169,1* |
|  | *Основное мероприятие «Ремонт объектов образования муниципальной собственности»* | 3 441,5 | -150,0 | 3 291,5 |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование» | 339 018,5 | 2 709,1 | 341 727,6 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования»* | *290 833,6* | *-1,4* | *290 832,2* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *258,0* | *2 560,5* | *2 818,5* |
|  | *Основное мероприятие «Ремонт объектов образования муниципальной собственности»* | 16 316,0 | 150,0 | 16 466,0 |
| 1.3 | Подпрограмма «Летний отдых, оздоровление и занятость детей» | 2 052,8 | 152,6 | 2 812,5 |
|  | *Основное мероприятие «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания»* | *652,8* | *759,7* | *1 412,5* |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка лагерей дневного пребывания к приему детей», из них:* | *1 150,0* | *91,4* | *1 241,4* |
| 1.4 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования» | 11 219,1 | 1,4 | 11 220,5 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение руководства и управления в сфере образования»* | *10 567,7* | *1,4* | *10 569,1* |

За счет безвозмездных поступлений из областного бюджета предусмотрено увеличение расходов на:

- организацию отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области на 2021 год в сумме 56,9 тыс. рублей;

- приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения учебных кабинетов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области на 2021 год в сумме 2 325,0 тыс. рублей.

За счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение расходов на:

- софинансирование в сумме 179,3 тыс. рублей;

- проведение экспертизы Батаминского детского сада в сумме 97,8 тыс. рублей;

- оснащение школ для подготовки к новому учебному году в сумме 60,5 тыс. рублей;

- дезинсекция и дератизация учреждений в сумме 91,4 тыс. рублей.

**Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» увеличен на 2021 год в сумме 50 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение с учетом изменений на реализацию мероприятий муниципальной программы представлено в разрезе подпрограмм и основных мероприятий в таблице 4:

Таблица 4. Ресурсное обеспечение муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе»

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе»** | **14 740,7** | **50,0** | **14 790,7** |
| 1.1 | Подпрограмма «Библиотечное дело» | *6 912,9* | 41,1 | *6 961,0* |
|  | *Основное мероприятие «Организация библиотечного обслуживания населения»* | *6 817,3* | *41,1* | *6 858,4* |
| 1.2 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления сферой культуры» | 5 084,2 | 8,9 | 5 093,1 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности комитета по культуре администрации Зиминского района»* | *5 084,2* | *8,9* | *5 093,1* |

За счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение расходов на:

- на разработку сайта в сумме 41,1 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий в сумме 8,9 тыс. рублей

**Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе» увеличен на 2021 год в сумме 429,6 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение с учетом изменений на реализацию мероприятий муниципальной программы представлено в разрезе подпрограмм и основных мероприятий в таблице 5:

Таблица 5. Ресурсное обеспечение муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе»

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе»** | **7 611,9** | **429,6** | **8 041,5** |
| 1.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» | 7 611,9 | 429,6 | 8 041,5 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *3 619,4* | *429,6* | *4 049,0* |

За счет безвозмездных поступлений из областного бюджета предусмотрено увеличение расходов на:

- приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта на 2021 год в сумме 399,4 тыс. рублей.

За счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение расходов на:

- софинансирование в сумме 30,2 тыс. рублей.

**Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Охрана окружающей среды в Зиминском районе»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Охрана окружающей среды в Зиминском районе» увеличен на 2021 год в сумме 64 448,5 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение с учетом изменений на реализацию мероприятий муниципальной программы представлено в разрезе подпрограмм и основных мероприятий в таблице 6:

Таблица 6. Ресурсное обеспечение муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Охрана окружающей среды в Зиминском районе»

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Охрана окружающей среды в Зиминском районе»** | **5 404,0** | **64 448,5** | **69 852,5** |
|  | *Основное мероприятие «Строительство берегоукрепительной дамбы для защиты с.Покровка от негативного воздействия вод реки Ока»* | *4 744,0* | *64 448,5* | *69 192,5* |

За счет безвозмездных поступлений из областного бюджета предусмотрено увеличение расходов на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2021 год в сумме 64 448,5 тыс. рублей.

**Непрограммные направления деятельности**

Исключен из бюджета объем бюджетных ассигнований за счет субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в области противодействия коррупции на 2021-2023 годы в сумме 21,0 тыс. рублей ежегодно в связи с принятием Закона Иркутской области от 24 ноября 2020 года № 102-ОЗ «О признании утратившими силу отдельных законов Иркутской области и статьи 3 Закона Иркутской области «О внесении изменений в отдельные законы Иркутской области», которым с 1 января 2021 года признан утратившим силу Закон Иркутской области от 16 марта 2018 года № 7-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными областными государственными полномочиями в области противодействия коррупции».

Объем субвенции бюджетам муниципальных районов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года на сумму уменьшен на сумму 49,6 тыс. рублей.

Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности увеличены на 2021 год в сумме 380,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств местного бюджета:

- аренда помещения здания администрации в сумме 168,8 тыс. рублей;

- услуги по проектированию, межеванию, гос.экспертизе, оформление имущества в собственность и т.д. в сумме 122,0 тыс. рублей;

- ремонт муниципального имущества в сумме 90,0 тыс. рублей.

**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 33,0 % 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 6,1 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Начальник финансового управления О.В. Дуда