ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 25.11.2021 г. № 151 «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 **20 882,3** тыс. рублей и утвердить в сумме **791 017,5** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **79 955,3** тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **711 062,2** тыс. рублей, что на +**20 882,3** 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.

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2021 год на сумму **17 732,3** тыс. рублей и утвердить в объеме **814 217,9** 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 |
| --- | --- | --- | --- |
| «Развитие образования» | 482 550,4 | 10 655,7 | 493 206,1 |
| «Развитие культуры в Зиминском районе» | 15 053,8 | 987,1 | 16 040,9 |
| «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе» | 8 541,8 | 602,0 | 9 143,8 |
| «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» | 14 160,3 | 21,9 | 14 182,2 |
| «Безопасность в Зиминском районе» | 3 787,1 | 440,0 | 4 227,1 |
| «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» | 148 197,8 | 2 447,1 | 150 644,9 |
| **Итого по муниципальным программам** | **743 701,9** | **15 153,8** | **758 855,7** |
| Непрограммные расходы | 52 783,7 | 2 578,5 | 55 362,2 |
| **ИТОГО:** | **796 485,6** | **17 732,3** | **814 217,9** |

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 |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 3 852,5 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 440,0 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 21,9 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 11 828,9 |
| *Дошкольное образование* |  | *771,3* |
| *Общее образование* |  | *8 944,9* |
| *Молодежная политика* |  | *11,8* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *2 100,9* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 769,8 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 602,0 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 217,2 |
| **Всего** |  | **17 732,3** |

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 10 655,7 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 изменения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»** | **482 550,4** | **10 655,7** | **493 206,1** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование» | 77 284,3 | 771,2 | 78 055,5 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования»* | *75 525,8* | *621,2* | *76 147,0* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *170,0* | *90,0* | *260,0* |
|  | *Основное мероприятие «Антитеррористическая защищенность»* | 164,3 | 60,0 | 224,3 |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование» | 391 334,3 | 8 945,0 | 400 279,3 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования»* | *340 757,0* | *8 484,9* | *349 241,9* |
|  | *Основное мероприятие «Организация деятельности центров гуманитарного и цифрового профиля «Точка роста»»* | *200,0* | *0,1* | *199,9* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *3 314,6* | *180,0* | *3 494,6* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *760,5* | *60,0* | *820,5* |
|  | *Основное мероприятие «Антитеррористическая защищенность»* | *514,0* | *220,0* | *734,0* |
| 1.3 | Подпрограмма «Летний отдых, оздоровление и занятость детей» | 2 205,4 | 11,8 | 2 217,2 |
|  | *Основное мероприятие «Организация труда учащихся, занятых в ремонтных бригадах»* | *250,0* | *11,8* | *261,8* |
| 1.4 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования» | 11 426,4 | 927,7 | 12 354,1 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение руководства и управления в сфере образования»* | *10 795,4* | *927,7* | *11 723,1* |

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

- оплату труда и начисления на оплату труда в сумме 863,4 тыс. рублей;

- коммунальные услуги в сумме 7 786,6 тыс. рублей;

- обеспечение подвоза детей в сумме 1 395,7 тыс. рублей;

- укрепление материально-технической базы, антитеррористическая защищенность, пожарная безопасность - 610,0 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 987,1 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 изменения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе»** | **15 053,8** | **987,1** | **16 040,9** |
| 1.1 | Подпрограмма «Музейное дело» | 2 923,7 | 88,6 | 3 012,3 |
|  | *Основное мероприятие «Сохранение культурного и исторического наследия»* | *2 923,7* | 88,6 | 3 012,3 |
| 1.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело» | 7 275,8 | 536,0 | 7 811,8 |
|  | *Основное мероприятие «Организация библиотечного обслуживания населения»* | *7 067,1* | 536,0 | *7 603,1* |
| 1.3 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления сферой культуры» | 4 854,3 | 362,5 | 5 216,8 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности комитета по культуре администрации Зиминского района»* | *4 854,3* | 362,5 | 5 216,8 |

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

- на оплату труда и начисления на оплату труда в сумме 785,7 тыс. рублей;

- на коммунальные услуги в сумме 51,0 тыс. рублей;

- ГСМ, запасные части для оборудования, основные средства - 150,4 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 602,0 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 изменения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе»** | **8 541,8** | **602,0** | **9 143,8** |
| 1.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» | 8 541,8 | 602,0 | *9 143,8* |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *4 492,8* | *602,0* | *5 094,8* |

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

- оплату труда и начисления на оплату труда в сумме 602 тыс. рублей.

**Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» увеличен на 2021 год в сумме 21,9 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 «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района»

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма изменения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района»** | **14 160,3** | **21,9** | **14 182,2** |
|  | Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Зиминского района» | 550,0 | 21,90 | 571,9 |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к отопительному периоду»* | *200,0* | *61,7* | *261,7* |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка проектно-сметной документации и прохождение государственной экспертизы»* | *350,0* | *-39,8* | *310,2* |

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

- приобретение и установка оборудования для артезианских скважин, находящихся в муниципальной собственности в сумме 21,9 тыс. рублей.

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

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районе» увеличен на 2021 год в сумме 440,0 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 «Безопасность в Зиминском районе»

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма изменения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районе»** | **3 787,1** | **440,0** | **4 227,1** |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского района»* | *3 787,1* | *440,0* | 4 227,1 |

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

- оплату труда и начисления на оплату труда в сумме 440,0 тыс. рублей;

**Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» увеличен на 2021 год в сумме 2 447,1 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 «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования»

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма изменения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования»** | **148 197,8** | **2 447,1** | **151 644,9** |
|  | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами, организация составления и исполнения местного бюджета» | 11 371,2 | 1 000,0 | 12 370,2 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение эффективного управления муниципальными финансами, организация бюджетного процесса Зиминского районного муниципального образования»* | 11 371,2 | 1 000,0 | 12 370,2 |
| 1.1 | Подпрограмма «Централизация бюджетного учета и отчетности» | 20 354,2 | *1 447,1* | 21 801,3 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для своевременного и качественного исполнения бюджета муниципального района», из них:* | *20 354,2* | *1 447,1* | 21 801,3 |

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

- оплату труда и начисления на оплату труда в сумме 2 185,0 тыс. рублей;

- приобретение программы "Госфинансы", мебели, канцелярских товаров в сумме 262,1 тыс. рублей.

**Непрограммные направления деятельности**

Предусмотрено увеличение расходов по расходам на реализацию непрограммных направлений деятельности за счет условно-нецелевых безвозмездных поступлений из областного бюджета на 2021 год в сумме 2 578,5 тыс. рублей на:

- оплату труда и начисления на оплату труда в сумме 2 125,0 тыс. рублей;

- приобретение программы Контур-Персонал Госслужба в сумме 41,9 тыс. рублей;

- ремонт, основные средства, канцелярские товары в сумме 341,6 тыс. рублей;

- представительские расходы в сумме 70,0 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 23 200,4 тыс. рублей, или 29,0% утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

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 1 750,0 тыс. рублей, или 2,2 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Начальник финансового управления Н.В. Максимова