ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 27.04.2022 г. № 187 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 22 декабря 2021 года № 162 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»»

1.Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Зиминского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 22 декабря 2021 года № 162 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов утвержден решением Думы Зиминского муниципального района от 22 декабря 2021 г. № 162 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 2022 году на **2 557,3**  тыс. рублей и утвердить в сумме **700 060,4** тыс. рублей;

- в 2023 году на **434,5**  тыс. рублей и утвердить в сумме **650 117,0**  тыс. рублей;

- в 2024 году на **22 730,0** тыс. рублей и утвердить в сумме **655 197,5** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются:

- в 2022 году в объеме **80 079,7** тыс. рублей, что на +19,8 тыс. рублей больше принятого бюджета, в вязи с уточнением плановых показателей;

- в 2023 году – **82 315,3** тыс. рублей;

- в 2024 году – **85 124,6** тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в 2022 году в объеме **619 980,7** тыс. рублей, что на **2 537,5** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам в форме:

- субсидии местным бюджетам на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций на сумму +1 969,8 тыс. рублей;

- межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на сумму +434,5 тыс. рублей;

- прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов на сумму +150,0 тыс. рублей;

- прочих безвозмездных поступлений на сумму +3,0 тыс. рублей;

-возвратов прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов на сумму -19,8 тыс. рублей

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются:

- в 2023 году в объеме **567 801,7** тыс. рублей, что на **434,5** 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 2024 году в объеме **570 072,9** тыс. рублей, что на **22 730,0** 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 2022 год на сумму **2 557,3** тыс. рублей и утвердить в объеме **745 132,6** тыс. рублей, на 2023 год на сумму **434,5** тыс. рублей и утвердить в объеме **650 117,0** тыс. рублей, на 2024 год на сумму **22 730,0** тыс. рублей и утвердить в объеме **655 197,5** тыс. рублей

Информация об основных изменениях объемов ресурсного обеспечения муниципальных программ Зиминского районного муниципального образования и непрограммных направлений деятельности представлена в таблицах 1,2:

Таблица 1. Изменение муниципальных программ Зиминского муниципального района и непрограммных расходов на 2022 год

(тыс. рублей)

| Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2022 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено на 2022 год с изменениями |
| --- | --- | --- | --- |
| «Развитие образования» | 480 391,9 | 6 522,6 | 486 914,5 |
| «Развитие культуры в Зиминском районе» | 14 655,2 | 150,0 | 14 805,2 |
| «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе» | 8 718,6 | -37,4 | 8 681,2 |
| «Безопасность в Зиминском районе» | 4 474,1 | 1 100,0 | 5 574,1 |
| **Итого по муниципальным программам** | **681 736,6** | **7 735,2** | **689 471,8** |
| Непрограммные расходы | 60 838,7 | - 5 177,9 | 55 660,8 |
| **ИТОГО:** | **742 575,3** | **2 557,3** | **745 132,6** |

Таблица 2. Изменение муниципальных программ Зиминского муниципального района и непрограммных расходов на 2023 -2024 года

(тыс. рублей)

| Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2023 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено на 2023 год с изменениями | Утверждено на 2024 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено на 2024 год с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| «Развитие образования» | 434 768,7 | 434,5 | 435 203,2 | 413 759,6 | 22 730,0 | 436 489,6 |
| **Итого по муниципальным программам** | **597 662,0** | **434,5** | **598 096,5** | **570 906,6** | **22 730,0** | **593 636,6** |
| **ИТОГО:** | **649 682,5** | **434,5** | **650 117,0** | **632 467,5** | **22 730,0** | **655 197,5** |

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

Таблица 3. Изменение бюджетных ассигнований местного бюджета в разрезе разделов, подразделов функциональной классификации расходов

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2022 год | Сумма увеличения расходов на 2023 год | Сумма изменения расходов на 2024 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | -5 177,9 |  |  |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 1 100,0 |  |  |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 6 522,6 | 434,5 | 22 730,0 |
| *Дошкольное образование* |  | *-24,0* |  |  |
| *Общее образование* |  | *6 504,1* | *434,5* | *22 730,0* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *42,5* |  |  |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 150,0 |  |  |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | -37,4 |  |  |
| **Всего** |  | **2 557,3** | **434,5** | **22 730,0** |

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 2022 год в сумме 6 522,6 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 434,5 тыс. рублей на 2024 год в сумме 22 730,0 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение с учетом изменений на реализацию мероприятий муниципальной программы представлено в разрезе подпрограмм и основных мероприятий в таблицах 4,5:

Таблица 4. Ресурсное обеспечение муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2022 год

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2022 год | Сумма изменения расходов | Всего утверждено на 2022 год с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»** | **480 391,9** | **6 522,6** | **486 914,5** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование» | 74 392,8 | -24,0 | 74 368,8 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования»* | *72 230,9* | *3,0* | *72 233,9* |
|  | *Основное мероприятие «Ремонт объектов образования муниципальной собственности»* | *1 000,0* | *-87,0* | *913,0* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *250,0* | *60,0* | *310,0* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование» | 391 001,0 | 6 504,1 | 397 505,1 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования»* | *335 982,6* | *2 235,4* | *338 218,0* |
|  | *Основное мероприятие «Ремонт объектов образования муниципальной собственности»* | *16 282,5* | *1 944,7* | *18 227,2* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *540,6* | *6 130,0* | *6 670,6* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *1 082,3* | *-42,5* | *1 039,8* |
|  | *Основное мероприятие «Строительство, реконструкция, в том числе выполнение проектных и изыскательных работ, объектов муниципальной собственности в сфере образования»* | *9 950,0* | *-3 762,6* | *6 187,4* |
|  | *Основное мероприятие «Организация питания учащихся»* | *26 409,1* | *-0,9* | *26 408,2* |
| 1.3 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования» | 11 930,6 | 42,5 | 11 973,1 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение руководства и управления в сфере образования»* | *11 337,4* | *42,5* | *11 379,9* |

Таблица 5. Ресурсное обеспечение муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2023-2024 года

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2023 год | Сумма изменения расходов | Всего утверждено на 2023 год с изменениями | Утверждено на 2024 год | Сумма изменения расходов | Всего утверждено на 2024 год с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»** | **434 768,7** | **434,5** | **435 203,2** | **413 759,6** | **22 730,0** | **436 489,6** |
| 1.1 | Подпрограмма «Общее образование» | 349 776,9 | 434,5 | 350 211,4 | 327 767,8 | 22 730,0 | 350 497,8 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования»* | *318 288,2* | *434,5* | *318 722,7* | *296 217,6* | *22 725,5* | *318 943,1* |
|  | *Основное мероприятие «Организация питания учащихся»* |  |  |  | *26 038,3* | *4,5* | *26 042,8* |

В 2022 году за счет средств областного бюджета предусмотрено увеличение расходов на:

- мероприятия по капитальному ремонту образовательных организаций Иркутской области в размере 1 969,8 тыс. руб.;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области в размере 434,5 тыс. руб.;

- реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в размере 3 606,4 тыс. руб.

В 2022 году за счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение расходов на:

- софинансирование мероприятий перечня проектов народных инициатив в размере 271,5 тыс. руб.

- экспертизу проектно-сметной документации в размере 237,4 тыс. руб.;

- хозяйственные товары (за счет пожертвований МДОУ Ухтуйскому детскому саду) в размере 3 тыс. руб.

В 2023 году за счет средств областного бюджета предусмотрено увеличение расходов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области в размере 434,5 тыс. руб.

В 2024 году за счет средств областного бюджета предусмотрено увеличение расходов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области в размере 22 730,0 тыс. руб.

**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 2022 год в сумме 150,0 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 «Развитие культуры в Зиминском районе»

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2022 год | Сумма изменения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе»** | **14 655,2** | **150,0** | **14 805,2** |
| 1.1 | Подпрограмма «Музейное дело» | 2 756,1 | 150,0 | 2 906,1 |
|  | *Региональный проект «Создание условий для реализации творческого потенциала нации»* | 0 | 150,0 | 150,0 |
| 1.3 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления сферой культуры» | 4 873,7 | 0 | 4 873,7 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности комитета по культуре администрации Зиминского района»* | 4 873,7 | -100,0 | 4 773,7 |
|  | *Основное мероприятие «Конкурс Лучший проект ТОС в Зиминском районе»* | 0 | 100,0 | 100,0 |

За счет средств областного бюджета предусмотрено увеличение расходов:

- на государственную поддержку лучших сельских учреждений культуры в размере 100 тыс. руб.;

- на государственную поддержку лучших работников сельских учреждений культуры в размере 50 тыс. руб.

**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» уменьшен на 2022 год на 37,4 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение с учетом изменений на реализацию мероприятий муниципальной программы представлено в разрезе подпрограмм и основных мероприятий в таблице 7:

Таблица 7. 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 2022 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе»** | **8 718,6** | **-37,4** | **8 681,2** |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *4 250,0* | *-237,4* | *4 012,6* |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *4 468,6* | *200,0* | *4 668,6* |

За счет средств областного бюджета предусмотрено увеличение расходов на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в размере 186 тыс. руб.

За счет собственных средств бюджета предусмотрено увеличение расходов на софинансирование мероприятий перечня проектов народных инициатив в размере 14 тыс. руб.

За счет собственных средств предусмотрено уменьшение расходов на создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения в размере - 237,4 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 2022 год в сумме 1 100,00 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение с учетом изменений на реализацию мероприятий муниципальной программы представлено в разрезе подпрограмм и основных мероприятий в таблице 8:

Таблица 8. Ресурсное обеспечение муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районе»

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2022 год | Сумма изменения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районе»** | **4 474,1** | **1 100,0** | **5 574,1** |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского района»* | 4 474,1 | 1 100,0 | 5 574,1 |

За счет средств областного бюджета предусмотрено увеличение расходов на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в размере 1 023,0 тыс. руб.

За счет собственных средств бюджета предусмотрено увеличение расходов на софинансирование мероприятий перечня проектов народных инициатив в размере 77,0 тыс. руб.

**Непрограммные направления деятельности**

Предусмотрено уменьшение расходов за счет средств областного бюджета по расходам на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив на 2022 год в сумме 4 815,4 тыс. рублей.

Предусмотрено уменьшение расходов за счет собственных средств бюджета по расходам на софинансирование мероприятий перечня проектов народных инициатив на 2022 год в сумме 362,5 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 2022 год составил 45 072,2 тыс. рублей, или 56,3% 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 2022 год планируется использовать остатки средств районного бюджета, сформированные на 01.01.2022 год, в сумме 39 172,2 тыс. рублей.

Дефицит районного бюджета с учетом суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств районного бюджета составит 5 900,0 тыс. рублей, или 7,4 % 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