ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 21.12.2022 г. № 243 «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 **10 958,9**  тыс. рублей и утвердить в сумме **885 902,9**  тыс. рублей;

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются:

- в 2022 году в объеме **91 907,5** тыс. рублей.

- 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 **793 995,4** тыс. рублей, что на **10 958,9** 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 +11 772,5 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на сумму -1 193,6 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области на сумму +1 025,4 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям на сумму -645,4 тыс. рублей.

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2022 год на сумму **10 958,9** тыс. рублей и утвердить в объеме **925 075,1** 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 на 2022 год

(тыс. рублей)

| Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2022 год | Сумма увеличения (уменьшения) расходов | Всего утверждено на 2022 год с изменениями |
| --- | --- | --- | --- |
| «Развитие образования» | 539 773,5 | 2 583,9 | 542 357,4 |
| «Развитие культуры в Зиминском районе» | 17 203,7 | 240,0 | 17 443,7 |
| «Оказание содействия по сохранению и улучшению здоровья населения Зиминского района» | 232,0 | 15,4 | 247,4 |
| «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе» | 9 412,6 | 202,8 | 9 615,4 |
| «Охрана труда» | 288,0 | -151,0 | 137,0 |
| «Безопасность в Зиминском районе» | 6 308,5 | 200,0 | 6 508,5 |
| «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» | 186 894,9 | 2 413,9 | 189 308,8 |
| **Итого по муниципальным программам** | **849 141,6** | **5 505,0** | **854 646,6** |
| Непрограммные расходы | 64 974,6 | 5 453,9 | 70 428,5 |
| **ИТОГО:** | **914 116,2** | **10 958,9** | **925 075,1** |

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 (уменьшения) расходов |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 5 679,5 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 196,0 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 3 874,8 |
| *Дошкольное образование* |  |  |
| *Общее образование* |  |  |
| *Молодежная политика* |  |  |
| *Другие вопросы в области образования* |  |  |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | -28,0 |
| ЗДРАВООХРАНЕНИЕ | 09 | 15,4 |
| *СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА* | *10* | *-247,0* |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 202,8 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 240,0 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 14 | 1025,4 |
| **Всего** |  | **10 958,9** |

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 2 583,9 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» 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»** | **539 773,5** | **2 583,9** | **542 357,4** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование» | 84 273,6 | 291,9 | 84 565,5 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования»* | *81 186,4* | *291,9* | *81 478,3* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование» | 438 404,7 | 1 910,1 | 440 314,8 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования»* | *373 868,0* | *3 749,1* | *377 617,1* |
|  | *Основное мероприятие «Организация питания учащихся»* | *25 829,7* | *- 1 839,0* | *23 990,7* |
| 1.5 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования» | 13 865,6 | 381,9 | 14 247,5 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение руководства и управления в сфере образования»* | *13 218,3* | *381,9* | *13 600,2* |

За счет средств областного бюджета предусмотрено уменьшение расходов:

- по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям на 2022 год на сумму -645,4 тыс. рублей;

- по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на сумму -1 193,6 тыс. рублей;

За счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение расходов на:

- коммунальные услуги в размере 3 541,0 тыс. рублей;

- оплату труда и начисления на оплату труда в размере 323,8 тыс. рублей;

- ГСМ для подвоза детей в размере 505,0 тыс. рублей;

- основные средства в размере 53,1 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 2022 год в сумме 240,0 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»

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 культуры в Зиминском районе»** | **17 203,7** | **240,0** | **17 443,7** |
| 1.1 | Подпрограмма «Библиотечное дело» | 7 136,4 | 240,0 | 7 376,4 |
|  | *Основное мероприятие «Организация библиотечного обслуживания населения»* | *6 973,9* | *240,0* | *7 213,9* |

За счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение расходов на:

- оплату труда и начисления на оплату труда в размере 240,0 тыс. рублей.

**Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Оказание содействия по сохранению и улучшению здоровья населения Зиминского района»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Оказание содействия по сохранению и улучшению здоровья населения Зиминского района» увеличен на 2022 год в сумме 15,4 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 «Оказание содействия по сохранению и улучшению здоровья населения Зиминского района» 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 «Оказание содействия по сохранению и улучшению здоровья населения Зиминского района»** | **232,0** | **15,4** | **247,4** |
| 1.1 | Подпрограмма «Привлечение медицинских кадров на территорию Зиминского района» | 222,0 | 15,4 | 237,4 |
|  | *Основное мероприятие «Выплата компенсаций медицинским работникам за найм жилых помещений»* | *72,0* | *-34,6* | *37,4* |
|  | *Основное мероприятие «Осуществление единовременной денежной выплаты медицинским работникам»* | *150,0* | *50,0* | *200,0* |

За счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение расходов на осуществление единовременной денежной выплаты медицинским работникам в размере 50,0 тыс. рублей;

За счет средств местного бюджета предусмотрено уменьшение расходов на выплату компенсаций медицинским работникам за найм жилых помещений в размере 34,6 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» уменьшен на 2022 год в сумме 202,8 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 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»** | **9 412,6** | **202,8** | **9 615,4** |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *4 824,9* | *202,8* | *5 027,7* |

За счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение расходов на:

- оплату труда и начисления на оплату труда в размере 200,0 тыс. рублей;

-коммунальные услуги в размере 2,8 тыс. рублей;

**Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Охрана труда»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Охрана труда» уменьшен на 2022 год в сумме 151,0 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 «Охрана труда» на 2022 год

(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 «Охрана труда»** | **288,0** | **-151,0** | **137,0** |
|  | *Основное мероприятие « Проведение специальной оценки условий труда, оценки профессиональных рисков в соответствии с планом и графиком проведения специальной оценки условий труда, оценки профессиональных рисков в муниципальных учреждениях Зиминского районного муниципального образования»* | *258,0* | *-151,0* | *107,0* |

За счет средств местного бюджета предусмотрено уменьшение расходов на проведение специальной оценки условий труда в учреждениях образования Зиминского районного муниципального образования в размере 151,0 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 200,0 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» на 2022 год

(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»** | **6 308,5** | **200,0** | **6 508,5** |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского района»* | 6 308,5 | 200,0 | 6 508,5 |

За счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение расходов на оплату труда и начисления на оплату труда в размере 200,0 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 2022 год в сумме 7 642,0 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение с учетом изменений на реализацию мероприятий муниципальной программы представлено в разрезе подпрограмм и основных мероприятий в таблице 9:

Таблица 9. Ресурсное обеспечение муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2022 год

(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 «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования»** | **186 894,9** | **2 413,9** | **189 308,8** |
| 1.1 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами, организация составления и исполнения местного бюджета» | 15 837,5 | 600,0 | 16 437,5 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение эффективного управления муниципальными финансами, организация бюджетного процесса Зиминского районного муниципального образования»* | *15 837,5* | *600,0* | *16 437,5* |
|  | Подпрограмма «Централизация бюджетного учета и отчетности» | 25 207,6 | 788,5 | 25 996,1 |
|  | *Основное мероприятие «Централизация полномочий по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности»* | *25 207,6* | *788,5* | *25 996,1* |
|  | Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений Зиминского района, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами» | 145 849,7 | 1 025,4 | 146 875,1 |
|  | *Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности и повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений Зиминского района»* | *142 267,0* | *1 025,4* | *143 292,4* |

Предусмотрено увеличение расходов за счет средств местного бюджета:

- на оплату труда и начисления на оплату труда в размере 1 388,5 тыс. рублей;

Предусмотрено увеличение расходов за счет средств областного бюджета на осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений в размере 1 025,4 тыс. рублей.

**Непрограммные направления деятельности**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию непрограммных направлений деятельности увеличен на 2022 год в сумме 5 453,9 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение непрограммных направлений деятельности с учетом изменений представлено в таблице 10:

Таблица 10. Ресурсное обеспечение непрограммных направлений деятельности

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | 2022 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Утверждено | Сумма изменения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| **1** | Непрограммные расходы | 64 974,6 | 5 453,9 | 70 428,5 |

Предусмотрено увеличение расходов за счет средств местного бюджета на 2022 год на:

- оплату труда и начисления на оплату труда в размере 4 950,0 тыс. рублей;

- пенсии в размере 398,4 тыс. рублей;

- запасные части для автотранспорта, канцелярские товары, хозяйственные товары, представительские расходы в размере 105,5 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 39 172,2 тыс. рублей, или 42,6% 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 0,0 тыс. рублей, или 0,0 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Верхний предел муниципального долга района составит:

на 1 января 2023 года в размере 0,0 тыс. рублей;

на 1 января 2024 года в размере 0,0 тыс. рублей;

на 1 января 2025 года в размере 0,0 тыс. рублей.

Начальник финансового управления Н.В. Максимова