ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального № 111 от 28.10.2015 года «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 18 декабря 2014 г. № 29 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»»

1. Субъект правотворческой инициативы:

 Проект решения Думы Зиминского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 18 декабря 2014 г. № 29 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»» (далее – проект решения) разработан Финансовым управлением Зиминского районного муниципального образования и вносится в Думу Зиминского муниципального района мэром 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 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов утвержден решением Думы Зиминского муниципального района от 18 декабря 2014 г. № 29 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее – решение о бюджете).

Целесообразность принятия проекта решения обусловлена необходимостью:

приведения в соответствие с проектом закона Иркутской области «О внесении изменений в Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», внесенным в Законодательное собрание Иркутской области 15.10.2015 (указ губернатора Иркутской области № 256-уг).

уточнением плановых показателей источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета;

 уточнением плановых показателей доходной и расходной части.

 4. Предмет правового регулирования и основные правовые предписания:

Предметом правового регулирования проекта решения является утверждение уточненных основных характеристик районного бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, изменение приложений к нему.

Изменения, вносимые в решение о бюджете, не предполагают уточнения доходной части бюджета и не затрагивают параметры бюджета на плановый период 2016 и 2017 годов.

5. Перечень правовых актов, принятия, отмены, изменения либо признания утратившими силу которых, потребует принятие данного правового акта.

Принятие данного правового акта не повлечет необходимость принятия, отмены, изменения либо признания утратившими силу других правовых актов.

6. Перечень органов и организаций, с которыми проект правового акта согласован:

Проект решения о бюджете 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 на **925** тыс. рублей и утвердить в сумме **346 836** тыс. рублей.

*Налоговые и неналоговые доходы*

 Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме 50 239 тыс. рублей, что на -1 908 тыс. рублей меньше принятого бюджета, в связи с уточнением администраторами доходов плановых показателей и уточнение плановых показателей по фактическим поступлениям налогов:

 - прочие доходы от оказания платных услуг (работ) на сумму -2 155 тыс. рублей;

 - доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений на сумму 223 тыс. рублей;

 - доходы от продажи земельных участков на сумму 24 тыс. рублей.

*Безвозмездные поступления*

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме 296 597 тыс. рублей, что на 2 833 тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнение плановых показателей:

- субсидии бюджетам муниципальных районов на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства в сумме 352 тыс. рублей;

- субсидии на выравнивание обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Иркутской области по реализации ими их отдельных расходных обязательств в сумме 8 331 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг в сумме 120 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям в сумме 343 тыс. рублей;

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме -4 000 тыс. рублей;

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме -2 376 тыс. рублей;

Увеличение безвозмездных поступлений связано и с фактическим поступлением в районный бюджет средств:

- пожертвование МОУ Зулумайской СОШ в сумме 13 тыс. рублей;

- пожертвование МОУ Филипповской СОШ в сумме 20 тыс. рублей;

- безвозмездные поступления от фонда ветеранов (пенсионеров) войны, труда и вооруженных сил в сумме 30 тыс. рублей.

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2015 год на сумму **925** тыс. рублей и утвердить в объеме **353 567** тыс. рублей, а также внести следующие изменения:

- увеличить план по расходам за счет субсидии бюджетам муниципальных районов на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства в сумме 352 тыс. рублей;

- увеличить план по расходам за счет субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям в сумме 343 тыс. рублей;

- увеличить план по расходам за счет субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг в сумме 120 тыс. рублей;

- увеличить план по расходам за счет пожертвований МОУ Зулумайской СОШ в сумме 13 тыс. рублей;

- увеличить план по расходам за счет пожертвований МОУ Филипповской СОШ в сумме 20 тыс. рублей;

- увеличить план по расходам за счет безвозмездных поступлений бюджету муниципального района от фонда ветеранов (пенсионеров) войны, труда и вооруженных сил в сумме 30 тыс. рублей;

- увеличить план по расходам на оплату труда и начисления на оплату труда в сумме 7 189 тыс. рублей (Таблица 1);

**Таблица 1 «Расходы на заработную плату и начисления по оплате труда в разрезе учреждений и по источникам средств»**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование учреждения | За счет собственных средств | За субсидии на выравнивание обеспеченности муниципальных районов |
| Администрация ЗРМО | 494 | 1 835 |
| МКУ «Служба ЗРМО по ГО и ЧС» | 14 | 60 |
| Дума ЗМР | 160 | 0 |
| КСП ЗМР | 105 |  |
| Финансовое управление ЗРМО |  | 990 |
| МКУ «ЦБУ Зиминского района» |  | 570 |
| Комитет по образованию администрации ЗРМО |  | 713 |
| МКУ «ЦБОУ Зиминского района» |  | 980 |
| МБУ «Центр развития образовательных учреждений Зиминского района» |  | 517 |
| Комитет по культуре администрации ЗРМО | 213 |  |
| МКУК «РОМЦ» | 117 |  |
| МКУК «МЦБ Зиминского район» | 330 |  |
| МКУК «Районный историко-краеведческий музей» | 91 |  |
| ИТОГО | 1 524 | 5 665 |

- увеличить план по расходам на коммунальные услуги в сумме 2 974 тыс. рублей (Таблица 2);

**Таблица 2 «Увеличение плана по расходам на коммунальные услуги по источникам средств»**

Тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Направление расходов | За счет собственных средств | За субсидии на выравнивание обеспеченности муниципальных районов |
| Коммунальные расходы | 308 | 2 666 |

- увеличить план по расходам на выплату пенсий в сумме 354 тыс. рублей;

- увеличить план по расходам на оплату договоров ГПХ в сумме 178 тыс. рублей;

- уменьшить план по расходам на целевые программы в сумме - 434 тыс. руб.;

- уменьшить план по прочим расходам в сумме – 1 683 тыс. рублей;

- уменьшить план по расходам за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме -4 000 тыс. рублей;

- уменьшить план по расходам за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме -2 376 тыс. рублей;

 - уменьшить план по расходам за счет прочих доходов от оказания платных услуг (работ) на сумму -2 155 тыс. рублей;

**Изменение дефицита районного бюджета и источников финансирования дефицита районного бюджета**

Учитывая произведенные изменения доходной и расходной частей районного бюджета дефицит бюджета на 2015 год составит 6 731 тыс. рублей или 13 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В качестве источника финансирования дефицита районного бюджета на 2015 год планируется использовать остатки средств районного бюджета, не имеющие целевого назначения в сумме 1 435 тыс. рублей, получение кредита от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 15 860 тыс. рублей, гашение кредита от других бюджетов в сумме 10 564 тыс. рублей.

В связи с изменениями доходной части бюджета предельный объем муниципального долга Зиминского районного муниципального образования планируется установить:

на 2015 год в размере **50 239** тыс. рублей;

на 2016 год в размере **47 157** тыс. рублей;

на 2017 год в размере **49 257** тыс. рублей.

Начальник финансового управления О.В. Дуда