ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 05.07.2017г. № 257 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 21 декабря 2016 г. №192 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»»

1.Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Зиминского муниципального района «О внесении изменений и дополнений врешение Думы Зиминского муниципального района от 21 декабря 2016 г. № 198 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»» (далее – проект решения) подготовлен 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 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов утвержден решением Думы Зиминского муниципального района от 21 декабря 2016 г. № 192 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 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 о бюджете на текущий финансовый год.

 4.Предмет правового регулирования и основные правовые предписания:

Предметом правового регулирования проекта решения является утверждение уточненных основных характеристик районного бюджета на 2017 годи на плановый период 2018 и 2019 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 отмены муниципальных правовых актов, в случае принятия данного правого акта, отсутствует.

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

Проектрешения 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 **40 589,4** тыс. рублей и утвердить в сумме **446 559,2** тыс. рублей.

*Налоговые и неналоговые доходы*

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **63 235,2** тыс. рублей, что на **686** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением администраторами доходов плановых показателей и уточнение плановых показателей по фактическим поступлениям доходов в бюджет:

- доходы от сдачи в аренду имущества на сумму **+1,5** тыс. рублей;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки на сумму + **500,0** тыс. рублей.

- прочие поступления от использования имущества на сумму **+154,5** тыс. рублей;

- доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов на сумму **+30,0** тыс. рублей.

*Безвозмездные поступления*

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **383 324,0** тыс. рублей, что на **39 903,4** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей.

По межбюджетным трансфертам, предоставляемым из областного бюджета (+ **39 878,4** тыс. рублей) в форме:

- дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, на сумму **+15 500,0** тыс. рублей;

- субсидии на выравнивание обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Иркутской области по реализации ими их отдельных расходных обязательств на сумму **+28,4** тыс. рублей;

- субсидии на формирование районных фондов финансовой поддержки поселений Иркутской области на сумму **+13 180,6** тыс. рублей;

- субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям на сумму **+2 099,4** тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг на сумму **+620,0** тыс. рублей;

- субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на сумму **+5,7** 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 на сумму **+7 847,0** тыс. рублей;

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на сумму **+597,3** тыс. рублей.

По безвозмездным поступлениямот юридических и физических лиц увеличение составит **25,0** тыс. рублей (за счет привлечения добровольных пожертвований на организацию труда обучающихся).

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2017 год на сумму **40 589,4** тыс. рублей и утвердить в объеме **451 722,9** тыс. рублей,с увеличением (перераспределением) расходов на реализацию следующих муниципальных программ:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Сумма увеличения расходов  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2020 годы** | **13 513,3** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование»  | 2 828,4 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»*  | *1 584,2* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *41,5* |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение детской мебели, оборудования»* | *2,7* |
|  | *Основное мероприятие «Строительство, реконструкция зданий и сооружений в т.ч. разработка проектно-сметной документации, проектно изыскательные работы»* | *1 200,0* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование» | 9 041,2 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *9 045,7* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»*  | *-140,5* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»*  | *138,7* |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение возрастной школьной мебелью учащихся»*  | *-2,7* |
| 1.3 | Подпрограмма «Летний отдых, оздоровление и занятость детей»  | -65,3 |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка лагерей дневного пребывания к приему детей»*  | *-111,6* |
|  | *Основное мероприятие «Организация труда обучающихся, занятых в ремонтных бригадах»* | *46,3* |
| 1.4 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования»  | 1 709,0 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Комитета по образованию»*  | *1 638,9* |
|  | *Основное мероприятие «Создание благоприятных условий для развития и самореализации одаренных детей»* | *70,1* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2020 годы**  | **1 791,0** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело»  | 248,9 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»*  | *248,9* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело»  | 764,3 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»*  | *764,3* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»  | 777,8 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений»*  | *777,8* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Инвентаризация и оформление права собственности на муниципальное имущество Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы** | **400,0** |
|  | *Основное мероприятие «Организация процесса эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом Зиминского районного муниципального образования»* | *300,0* |
|  | *Основное мероприятие «Организация процесса управления и распоряжения земельными участками»* | *100,0* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» на 2016-2020 годы** | **47,8** |
| 4.1 | Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Зиминском районе» на 2016-2020 годы | 47,8 |
|  | *Основное мероприятие «Технические и организационные мероприятия по снижению использования энергоресурсов»* | *47,8* |
| **5** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Охрана труда» на 2016-2020 годы** | **26,0** |
|  | *Основное мероприятие «Проведение специальной оценки условий труда»* | *26,0* |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районном муниципальном образовании» на 2016 - 2020 годы**  | **349,0** |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского районного муниципального образования»*  | *349,0* |
| **7** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы** | **17 766,8** |
| 7.1 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами Зиминского района, организация составления и исполнения местного бюджета» на 2016-2020 годы | 1 750,0 |
|  | *Основное мероприятие «Повышение эффективности управления районными финансами, формирования и организации исполнения бюджета муниципального района, реализация возложенных на Финансовое управление бюджетных полномочий»* | *1 750,0* |
| 7.2 | Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы | 2 836,2 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для своевременного и качественного исполнения бюджета муниципального района»* | *2 836,2* |
| 7.3 | Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Зиминского района» на 2016-2020 годы | 13 180,6 |
|  | *Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Зиминского района и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов»* | *13 180,6* |
| **5** | **Непрограммные расходы** | **6 695,5** |
| 5.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района | 3 966,1 |
|  | Обеспечение деятельности мэра (главы) муниципального образования Зиминского района | 422,7 |
|  | Обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования (Думы Зиминского муниципального района) | 254,0 |
|  | Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Зиминского муниципального района | 72,0 |
|  | Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация) | 3 211,7 |
|  | Осуществление полномочий Российской Федерации | 5,7 |
| 5.2 | Прочие непрограммные расходы | 2 729,4 |
| **Всего** | **40 589,4** |

В разрезе функциональной классификации изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов  |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 7 051,9 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА  | 02 | -35,8 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 349,0 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 15 507,3 |
| *Дошкольное образование* |  | *2 828,4* |
| *Общее образование* |  | *9 063,3* |
| *Молодежная политика* |  | *-65,3* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *3 680,9* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 1 506,3 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА  | 10 | 2 719,4 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  | 12 | 310,7 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  | 14 | 13 180,6 |
| **Всего** |  | **40 589,4** |

Распределение дополнительного объема межбюджетных трансфертов бюджетам поселений за счет средств районного фонда финансовой поддержки поселений (в соответствии с методикой распределения, утвержденной законом Иркутской области 74-ОЗ от 22.10.2013 г.)

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование поселений | Утверждено в решение | В решение с изменениями | Сумма увеличения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Батаминское муниципальное образование | 5 634 | 7 133 | 1 499 |
| 2 | Буринское муниципальное образование | 3 223 | 3 445 | 222 |
| 3 | Зулумайское муниципальное образование | 1 721 | 3 074 | 1 353 |
| 4 | Кимильтейское муниципальное образование | 3 010 | 4 735 | 1 726 |
| 5 | Масляногорское муниципальное образование | 4 719 | 5 708 | 988 |
| 6 | Новолетниковское муниципальное образование | 2 223 | 3 002 | 779 |
| 7 | Покровское муниципальное образование | 2 591 | 4 079 | 1 488 |
| 8 | Услонское муниципальное образование | 1 251 | 2 465 | 1 214 |
| 9 | Ухтуйское муниципальное образование | 877 | 2 657 | 1 780 |
| 10 | Филипповское муниципальное образование | 2 752 | 3 560 | 808 |
| 11 | Хазанское муниципальное образование | 4 208 | 5 479 | 1 271 |
| 12 | Харайгунское муниципальное образование | 4 020 | 4 072 | 52 |
|  | **Итого** | **36 229** | **49 410** | **13 181** |

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

Учитывая произведенные изменения доходной и расходной частей районного бюджета дефицит районного бюджета на 2017 год составил **5 163,7** тыс. рублей или **8,2 %** утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В качестве источника финансирования дефицита районного бюджета на 2017 год планируется использовать остатки средств районного бюджета, сформированные на 01.01.2017 год и не имеющие целевого назначения, в сумме 5 163,7 тыс. рублей.

Начальник финансового управления О.В.Дуда