ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 22.11.2017 г. № 274 «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 в решение 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 год и 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:

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 на **37 974,2** тыс. рублей и утвердить в сумме **488 697,2** тыс. рублей.

*Налоговые и неналоговые доходы*

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **65 568,2** тыс. рублей, что на **2 333,0** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением администраторами доходов плановых показателей и уточнение плановых показателей по фактическим поступлениям доходов в бюджет:

- налог на доходы физических лиц на сумму **+3 000,0** тыс. рублей;

- доходы от уплаты акцизов на сумму **+182,9** тыс. рублей;

- государственная пошлина **+86,2** тыс. рублей;

- доходы от использования имущества на сумму **+171,4** тыс. рублей;

- плата за негативное воздействие на окружающую среду-**342,4** тыс. рублей;

**-** доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на сумму **-851,8** тыс. рублей;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов на сумму **+2,2** тыс. рублей;

- административные платежи и сборы на сумму **-2,2** тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на сумму **+85,0** тыс. рублей;

- прочие неналоговые доходы на сумму **+1,7** тыс. рублей.

*Безвозмездные поступления*

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **423 129,0** тыс. рублей, что на **35 641,2** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей.

По межбюджетным трансфертам, предоставляемым из областного бюджета (+ **35 639,4** тыс. рублей) в форме:

- дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на сумму **+15 416,1** тыс. рублей;

- субсидии на формирование районных фондов финансовой поддержки поселений Иркутской области на сумму **+15 368,2** тыс. рублей;

- субвенции на осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области на сумму **+33,5** тыс. рублей;

- субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям на сумму **-678,4** 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 **+3 000,0** тыс. рублей;

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на сумму **+2 500,00** тыс. рублей.

По безвозмездным поступлениям от юридических и физических лиц увеличение составит +**1,8** 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 **35 802,5** тыс. рублей и утвердить в объеме **491 689,1** 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** | **10 551,2** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование» | 1 600,4 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»* | *1 489,5* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *30,9* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *80,0* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование» | 9 159,8 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *8 422,2* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *780,0* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *271,0* |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение возрастной школьной мебелью учащихся»* | *-50,0* |
|  | *Основное мероприятие «Подвоз учащихся»* | *-263,4* |
| 1.3 | Подпрограмма «Летний отдых, оздоровление и занятость детей» | 1,8 |
|  | *Основное мероприятие «Организация труда обучающихся, занятых в ремонтных бригадах»* | *1,8* |
| 1.4 | Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения» | -90,0 |
|  | *Основные мероприятия «Организация мероприятий по повышению безопасности дорожного движения»* | *-90,0* |
| 1.5 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования» | -120,8 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Комитета по образованию»* | *-120,8* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2020 годы** | **311,7** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело» | -16,9 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *-17,7* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *-2,4* |
|  | *Основное мероприятие «Охрана труда»* | *2,5* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы музея»* | *0,7* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело» | 202,0 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *135,1* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий ремонт»* | *14,4* |
|  | *Основное мероприятие «Охрана труда»* | *2,5* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы библиотеки»* | *50,0* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» | 126,7 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений»* | *117,9* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *-1,7* |
|  | *Основное мероприятие «Охрана труда»* | *-1,2* |
|  | *Основное мероприятие «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации работников»* | *-9,0* |
|  | *Основное мероприятие «Проведение мероприятий районного уровня»* | *1,8* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *18,9* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2020 годы** | **34,0** |
| 3.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» | 34,0 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *34,0* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Инвентаризация и оформление права собственности на муниципальное имущество Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы** | **200,0** |
|  | *Основное мероприятие «Организация процесса эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом Зиминского районного муниципального образования»* | *200,0* |
| **5** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» на 2016-2020 годы** | **405,4** |
| 5.1 | Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Зиминского района» на 2016 – 2020 годы | 222,5 |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»* | *275,0* |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к отопительному периоду»* | *-52,5* |
| 5.2 | Подпрограмма «Развитие автомобильных дорог Зиминского района» на 2016-2020 годы | 182,9 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение сохранности автомобильных дорог, путем выполнения эксплуатационных и ремонтных мероприятий»* | *182,9* |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районном муниципальном образовании» на 2016 - 2020 годы** | **239,8** |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского районного муниципального образования»* | *239,8* |
| **7** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы** | **20 224,8** |
| 7.1 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами Зиминского района, организация составления и исполнения местного бюджета» на 2016-2020 годы | 2 010,0 |
|  | *Основное мероприятие «Повышение эффективности управления районными финансами, формирования и организации исполнения бюджета муниципального района, реализация возложенных на Финансовое управление бюджетных полномочий»* | *1 660,0* |
|  | *Основное мероприятие «Управление муниципальным долгом и его обслуживание»* | *350,0* |
| 7.2 | Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы | 1 624,5 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для своевременного и качественного исполнения бюджета муниципального района»* | *1 624,5* |
| 7.3 | Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Зиминского района» на 2016-2020 годы | 16 590,3 |
|  | *Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Зиминского района и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов»* | *16 590,3* |
| **8** | **Непрограммные расходы** | **3 835,6** |
| 8.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | 4 499,1 |
|  | Обеспечение деятельности мэра (главы) муниципального образования Зиминского района | 55,8 |
|  | Обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования (Думы Зиминского муниципального района) | 160,4 |
|  | Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Зиминского муниципального района | 122,6 |
|  | Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация) | 4 126,8 |
|  | Осуществление областных государственных полномочий | 33,5 |
| 8.2 | Прочие непрограммные расходы | -663,5 |
| **Всего** | | **35 802,5** |

В разрезе функциональной классификации изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 7 142,0 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 02 | -39,3 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 239,8 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 182,9 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 222,5 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 11 437,1 |
| *Дошкольное образование* |  | *1 600,4* |
| *Общее образование* |  | *9 010,0* |
| *Молодежная политика* |  | *1,8* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *824,9* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 154,0 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | -668,5 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 34,0 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 157,7 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 13 | 350,0 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 14 | 16 590,3 |
| **Всего** |  | **35 802,5** |

**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 **2 991,9** тыс. рублей или **4,6 %** 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.

Учитывая увеличение налоговых и неналоговых поступлений предельный объем муниципального внутреннего долга Зиминского районного муниципального образования планируется установить на 2017 год в сумме 65 568,2 тыс. рублей.

При установленных параметрах бюджета верхний предел муниципального долга района установлен по состоянию:

на 1 января 2018 года в размере 6 513,6 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям - 0 тыс. рублей;

на 1 января 2019 года в размере 6 513,6 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям – 0 тыс. рублей;

на 1 января 2020 года в размере 6 513,6 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям - 0 тыс. рублей.

Начальник финансового управления О.В. Дуда