ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 19.12.2018 г. № 365 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 20 декабря 2017 г. № 281 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»»

1.Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Зиминского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 20 декабря 2017 г. № 281 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден решением Думы Зиминского муниципального района от 20 декабря 2017 г. № 281 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 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 на **27 274,0**  тыс. рублей и утвердить в сумме **583 450,0** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **70 359,8** тыс. рублей, снижение поступлений по прочим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов меньше на -1 151,3 рублей. План доходов был уточнен администраторами доходов – Комитетом по образованию администрации Зиминского района и Комитетом по культуре администрации Зиминского района.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **513 090,2** тыс. рублей, что на **28 425,3**  тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по:

- субсидии местным бюджетам на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций Иркутской области меньше на -1 595,6 тыс. рублей;

- субсидии местным бюджетам на софинансирование мероприятий по сбору, транспортированию и утилизации (захоронение) твердых коммунальных отходов с несанкционированных мест размещения отходов больше на 29 960,9 тыс. рублей;

- прочим безвозмездным поступлениям в бюджеты муниципальных районов больше на 60 тыс. рублей (поступление добровольного пожертвования на реализацию мероприятий марафона "Помоги ребенку, и ты спасешь мир").

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2018 год на сумму **23 422,85** тыс. рублей и утвердить в объеме **599 502,82** тыс. рублей, с увеличением расходов на реализацию следующих муниципальных программ:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2018 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов, из них:** | **576 079,97** | **23 422,85** | **599 502,82** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **372 755,38** | **-5 744,22** | **367 011,16** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование», в том числе: | 78 564,21 | -3 812,02 | 74 752,19 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»* | *68 962,17* | *-1 225,73* | *67 736,44* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *5 605,4* | *-50,94* | *5 554,46* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *293,5* | *-29,0* | *264,5* |
|  | *Основное мероприятие «Строительство, реконструкция зданий и сооружений в т.ч. разработка проектно-сметной документации, проектно изыскательные работы»* | *3 497,00* | *-2 506,35* | *990,65* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 277 477,51 | -1 969,07 | 275 508,44 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *257 970,73* | *873,33* | *258 844,06* |
|  | *Основное мероприятие «Государственная итоговая аттестация в 11(12) классах и 9-х классах»* | *247,76* | *-16,28* | *231,48* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *11 313,65* | *-1 601,00* | *9 712,65* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *1 080,38* | *-27,0* | *1 053,38* |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация технологического оборудования столовых»* | *250,00* | *-4,24* | *245,76* |
|  | *Основное мероприятие «Подвоз учащихся»* | *4 890,00* | *56,12* | *4 946,12* |
|  | *Основное мероприятие «Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условия для занятия физической культурой и спортом»* | *1 250,00* | *-1 250,00* | *0,00* |
| 1.4 | Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения», в том числе: | 4 986,42 | 104,61 | 5 091,03 |
|  | *Основные мероприятия «Организация мероприятий по повышению безопасности дорожного движения»* | *1 245,02* | *104,61* | *1 349,63* |
| 1.5 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования», в том числе: | 9 718,26 | -67,74 | 9 650,52 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Комитета по образованию»* | *9 192,66* | *-67,74* | *9 124,92* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **13 192,49** | **-672,33** | **12 520,16** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело», в том числе: | 2 484,93 | -101,4 | 2 383,53 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *1 970,78* | *-102,1* | *1 868,68* |
|  | *Основное мероприятие «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации работников»* | *10,00* | *-1,50* | *8,50* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы музея* | *396,25* | *2,20* | *398,45* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело», в том числе: | 5 961,48 | -362,45 | 5 599,03 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *5 704,56* | *-414,66* | *5 289,90* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *8,05* | *-0,55* | *7,5* |
|  | *Основное мероприятие «Проведение мероприятий районного уровня»* | *6,29* | *8,71* | *15,00* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы библиотеки»* | *141,35* | *44,05* | *185,4* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» , в том числе: | 4 746,08 | - 208,48 | 4 537,6 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений»* | *4 482,63* | *-236,21* | *4 246,42* |
|  | *Основное мероприятие «Охрана труда»* | *20,30* | *-8,53* | *11,77* |
|  | *Основное мероприятие «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации работников»* | *0,00* | *8,50* | *8,50* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *61,69* | *27,76* | *89,45* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Оказание содействия по сохранению и улучшению здоровья населения Зиминского района» на 2016 – 2020 годы, в том числе:** | **131,00** | **-43,60** | **87,40** |
| 3.1 | Подпрограмма «О мерах по обеспечению медицинскими кадрами ОГБУЗ «Зиминская городская больница»» на 2016-2020 годы, в том числе: | 79,60 | -43,60 | 36,00 |
|  | *Осуществление единовременной денежной выплаты медицинским работникам ОГБУЗ «Зиминская городская больница» (в соответствии с Порядком о единовременной денежной выплате медицинским работникам ОГБУЗ «Зиминская городская больница»)* | *43,60* | *-43,60* | *0,00* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **3 371,32** | **71,93** | **3 443,25** |
| 4.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» , в том числе: | 3 151,32 | 71,93 | 3 223,25 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *2 308,85* | *71,93* | *2 380,78* |
| **5** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Инвентаризация и оформление права собственности на муниципальное имущество Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **1 254,00** | **-488,75** | **765,25** |
|  | *Основное мероприятие «Организация процесса эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом Зиминского районного муниципального образования»* | *679,80* | *-257,99* | *421,81* |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *574,20* | *-230,76* | *343,44* |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **18 114,44** | **-0,77** | **18 113,67** |
| 6.1 | Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Зиминском районе» на 2016-2020 годы, в том числе: | 491,31 | -0,77 | 490,54 |
|  | *Основное мероприятие «Технические и организационные мероприятия по снижению использования энергоресурсов»* | *491,31* | *-0,77* | *490,54* |
| **7** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Охрана труда» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **296,20** | **59,14** | **355,34** |
|  | *Основное мероприятие «Проведение специальной оценки условий труда»* | *271,20* | *59,14* | *330,34* |
| **8** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Организация мероприятий межпоселенческого характера по охране окружающей среды» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **3 799,40** | **29 960,9** | **33 760,30** |
|  | *Основное мероприятие «Сбор и передача на демеркуризацию отработанных ртутьсодержащих ламп (оплата услуг по транспортировке и демеркуризации отработанных ртутьсодержащих ламп)»* | *30,00* | *16,55* | *46,55* |
|  | *Основное мероприятие «Ликвидация несанкционированных свалок»* | *1 670,40* | *29 969,35* | *31 639,75* |
|  | *Основное мероприятие «Воспроизводство городских лесов в с. Масляногорск»* | *25,00* | *-25,00* | *0,00* |
| **9** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районном муниципальном образовании» на 2016 - 2020 годы, в том числе:** | **2 233,35** | **-145,01** | **2 088,34** |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского районного муниципального образования»* | *2 233,35* | *-145,01* | *2 088,34* |
| **10** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **111 277,20** | **198,46** | **111 475,66** |
| 10.1 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами Зиминского района, организация составления и исполнения местного бюджета» на 2016-2020 годы, в том числе: | 11 106,80 | 0,77 | 11 107,57 |
|  | *Основное мероприятие «Повышение эффективности управления районными финансами, формирования и организации исполнения бюджета муниципального района, реализация возложенных на Финансовое управление бюджетных полномочий»* | *10 717,56* | *0,77* | *10 718,33* |
| *10.2* | Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2020 годы, в том числе: | *15 454,66* | *197,69* | *15 652,35* |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для своевременного и качественного исполнения бюджета муниципального района»* | *15 454,66* | *197,69* | *15 652,35* |
| **11** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Доступная среда для инвалидов и маломобильных групп населения Зиминского района» на 2016 - 2020 годы, в том числе:** | **100,00** | **-12,9** | **87,11** |
|  | *Основное мероприятие «Повышение уровня доступности объектов и услуг в сферах жизнедеятельности инвалидов и маломобильных групп населения, преодоление социальной разобщенности в обществе»* | *100,00* | *-12,9* | *87,11* |
| **12** | **Непрограммные расходы** | **49 327,57** | **240,00** | **49 567,57** |
| 12.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | 35 138,30 | 143,00 | 35 281,30 |
|  | *Обеспечение деятельности мэра (главы) муниципального образования Зиминского района* | *2 199,29* | *-97,63* | *2 101,66* |
|  | *Обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования (Думы Зиминского муниципального района)* | *1 997,26* | *-13,65* | *1 983,61* |
|  | *Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Зиминского муниципального района* | *989,25* | *-1,49* | *987,76* |
|  | *Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация)* | *27 126,81* | *255,76* | *27 382,57* |
| 12.2 | Прочие непрограммные расходы | 14 180,46 | 97,00 | 14 277,46 |

Решением Думы предлагается внести изменения в расходную часть районного бюджета на 2019 год, с изменением расходов по следующим мероприятиям программных и непрограммных расходов:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2019 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **277 046,97** | **3 750,0** | **280 796,97** |
|  | Подпрограмма «Дошкольное образование», в том числе: | 53 320,86 | 2 500,00 | 55 820,86 |
|  | *Основное мероприятие «Строительство, реконструкция зданий и сооружений в т.ч. разработка проектно-сметной документации, проектно изыскательные работы»* | *0,00* | *2 500,00* | *2 500,00* |
|  | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 215 890,02 | 1 250,00 | 217 140,02 |
|  | *Основное мероприятие «Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условия для занятия физической культурой и спортом»* | *0,00* | *1 250,00* | *1 250,00* |
| **12** | **Непрограммные расходы** | **37 644,42** | **- 3 750,00** | **33 894,42** |
| 12.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | 22 193,02 | - 3750,00 | 18 443,02 |
|  | *Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация)* | *16 231,39* | *- 3750,00* | *12 481,39* |

В разрезе функциональной классификации на 2018 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2018 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | -248,76 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | -145,01 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 06 | 29 960,9 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | -5 500,28 |
| *Дошкольное образование* |  | *-3 744,67* |
| *Общее образование* |  | *-1 891,28* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *135,67* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | -656,36 |
| ЗДРАВООХРАНЕНИЕ | 09 | -43,6 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 71,93 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | -15,97 |
| **Всего** |  | **23 422,85** |

В разрезе функциональной классификации на 2019 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2019 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | - 3 750,00 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 07 | 3 750,00 |
| **Всего** |  | **0,00** |

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

Учитывая произведенные изменения доходной и расходной частей районного бюджета дефицит районного бюджета на 2018 год составил 16 052,78 тыс. рублей или 22,8%утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В качестве источника финансирования дефицита районного бюджета на 2018 год планируется использовать остатки средств районного бюджета, сформированные на 01.01.2018 год, в сумме 17 893,9 тыс. рублей.

Дефицит районного бюджета с учетом суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств районного бюджета составит 0,00 тыс. рублей, или 0 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Начальник финансового управления О.В.Дуда