ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района 25.09.2019 г. № 4 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 19 декабря 2018 г. № 366 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»»

1.Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Зиминского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 19 декабря 2018 г. № 366 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утвержден решением Думы Зиминского муниципального района от 19 декабря 2018 г. № 366 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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 и на плановый период 2020 и 2021 годов.

4.Предмет правового регулирования и основные правовые предписания:

Предметом правового регулирования проекта решения является утверждение уточненных основных характеристик районного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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 2019 году на 42 875,9 тыс. рублей и утвердить в сумме **650 811,5** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **69 303,9** тыс. рублей, что на **+400,0** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по фактическим поступлениям доходов в бюджет по штрафам, санкциям, возмещению ущерба.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **581 507,6** тыс. рублей, что на **+42 475,9** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам в форме:

- субсидии из областного бюджета местным бюджетам на приобретение средств обучения и воспитания (вычислительной техники) для малокомплектных муниципальных образовательных организаций в Иркутской области, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам основного общего и (или) среднего общего образования, расположенных в сельских населенных пунктах Иркутской области на сумму +714,9 тыс. рублей;

- субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий по берегоукреплению некапитального характера в целях ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в связи с паводком, вызванным сильными дождями, прошедшими в июне 2019 года на территории Иркутской области на сумму +40 453,2 тыс. рублей;

- иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Иркутской области на приобретение, разгрузку, распиловку и доставку дров до дворов граждан, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, сложившейся в результате паводка, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне 2019 года на территории Иркутской области на сумму +1 305,8 тыс. рублей.

По безвозмездным поступлениям от юридических лиц увеличение составит +2,0 тыс. рублей за счет привлечения добровольных пожертвований МДОУ Ухтуйскому детскому саду.

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2019 год на сумму **44 635,9** тыс. рублей и утвердить в объеме **675 650,0** тыс. рублей, с увеличением расходов на реализацию следующих муниципальных программ:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2019 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов, из них:** | **631 014,1** | **44 635,9** | **675 650,0** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **359 753,0** | **2 531,8** | **362 284,8** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование», в том числе: | 71 527,5 | -30,0 | 71 497,5 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»* | *67 515,5* | *-48,0* | *67 467,5* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *993,0* | *160,0* | *1 153,0* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *238,0* | *-112,0* | *126,0* |
|  | *Основное мероприятие «Антитеррористическая защищенность»* | *87,0* | *-30,0* | *57,0* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 269 759,0 | 2 010,1 | 271 769,1 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *253 797,0* | *1 392,8* | *255 189,8* |
|  | *Основное мероприятие «Государственная итоговая аттестация в 11(12) классах и 9-х классах»* | *158,3* | *-20,0* | *138,3* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *7 890,7* | *-19,6* | *7 871,1* |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация технологического оборудования столовых»* | *250,0* | *8,0* | *258,0* |
|  | *Основное мероприятие «Подвоз учащихся»* | *4 611,8* | *620,0* | *5 231,8* |
|  | *Основное мероприятие «Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условия для занятия физической культурой и спортом»* | *2 159,0* | *28,9* | *2 187,9* |
| 1.3 | Подпрограмма «Летний отдых, оздоровление и занятость детей», в том числе: | 2 069,6 | 0,0 | 2 069,6 |
|  | *Основное мероприятие «Подготовка лагерей дневного пребывания к приему детей»* | *1 096,3* | *-0,1* | *1 096,2* |
|  | *Основное мероприятие «Организация труда обучающихся, занятых в ремонтных бригадах»* | *223,1* | *0,1* | *223,2* |
| 1.4 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования», в том числе: | 11 965,6 | 551,7 | 12 517,3 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Комитета по образованию»* | *8 751,1* | *563,8* | *9 314,9* |
|  | *Основное мероприятие «Методическое сопровождение педагогического персонала»* | *100,0* | *8,0* | *108,0* |
|  | *Основное мероприятие «Создание благоприятных условий для развития и самореализации одаренных детей»* | *512,5* | *-20,1* | *492,4* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **12 806,3** | **349,9** | **13 156,2** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело», в том числе: | 2 586,0 | 137,0 | 2 723,0 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *1 909,1* | *137,0* | *2 046,1* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело», в том числе: | 5 775,4 | 104,0 | 5 879,4 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *5 290,9* | *130,2* | *5 421,1* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий ремонт»* | *117,9* | *-22,8* | *95,1* |
|  | *Основное мероприятие «Охрана труда»* | *3,4* | *-3,4* | *0,0* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» , в том числе: | 4 444,9 | 108,9 | 4 553,8 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений»* | *4 189,0* | *6,8* | *4 297,8* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *19,0* | *-19,0* | *19,0* |
|  | *Основное мероприятие «Проведение мероприятий районного уровня»* | *137,8* | *19,0* | *156,8* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Оказание содействия по сохранению и улучшению здоровья населения Зиминского района» на 2016 – 2020 годы, в том числе:** | **136,0** | **0,0** | **136,0** |
| **3.1** | Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни на территории Зиминского районного муниципального образования» на 2016 – 2020 годы | 50,0 | 0,0 | 50,0 |
|  | *Основное мероприятие «Мероприятия по борьбе с ВИЧ-инфекцией»* | *0,0* | *20,0* | *20,0* |
|  | *Основное мероприятие «Мероприятия по вакцинопрофилактике»* | *50,0* | *-20,0* | *30,0* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **6 883,4** | **- 1 867,0** | **5 016,3** |
| 4.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» , в том числе: | 6 330,9 | - 1 867,0 | 4 463,9 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *2 643,7* | *633,0* | *3 276,7* |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *3 687,2* | *-2 500,0* | *1 187,2* |
| **5** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **16 508,6** | **- 248,0** | **16 260,6** |
| 5.1 | Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Зиминского района» на 2016 – 2020 годы, в том числе: | 9 402,0 | - 248,0 | 9 154,0 |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»* | *1 248,8* | *- 248,0* | *1 000,8* |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Организация мероприятий межпоселенческого характера по охране окружающей среды» на 2016-2021 годы», в том числе:** | **48 097,1** | **40 093,7** | **88 190,8** |
|  | *Основное мероприятие «Ликвидация несанкционированных свалок»* | *308,4* | *-16,5* | *291,9* |
|  | *Основное мероприятие «Организация экологических акций (лесопосадки, расчистка русел, сбор вторсырья и т.п.)»* | 17,0 | 16,5 | 33,5 |
|  | *Основное мероприятие «Берегоукрепление»* | 0,0 | 40 493,7 | 40 493,7 |
|  | *Основное мероприятие «Строительство берегоукрепительной дамбы для защиты с.Покровка от негативного воздействия вод реки Ока»* | 47 440,1 | -400,0 | 47 040,1 |
| **7** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районном муниципальном образовании» на 2016 - 2021 годы, в том числе:** | **2 056,5** | **295,0** | **2 351,5** |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского районного муниципального образования»* | 2 056,5 | 295,0 | 2 351,5 |
| **8** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **131 133,8** | **938,4** | **132 072,2** |
| 8.1 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами Зиминского района, организация составления и исполнения местного бюджета» на 2016-2021 годы, в том числе: | 9 896,0 | -250,0 | 9 646,0 |
|  | *Основное мероприятие «Повышение эффективности управления районными финансами, формирования и организации исполнения бюджета муниципального района, реализация возложенных на Финансовое управление бюджетных полномочий»* | *9 896,0* | *-250,0* | *9 646,0* |
| 8.2 | Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2021 годы, в том числе: | 16 764,9 | 1 188,4 | 17 953,3 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для своевременного и качественного исполнения бюджета муниципального района»* | *16 764,9* | *1 188,4* | *17 953,3* |
| **9** | **Непрограммные расходы, в том числе:** | **52 300,6** | **2 542,1** | **54 842,7** |
| 9.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | 35 127,5 | 1 216,3 | 36 343,9 |
|  | *Обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования (Думы Зиминского муниципального района)* | *1 897,0* | *320,0* | *2 217,0* |
|  | *Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Зиминского муниципального района* | *959,1* | *100,0* | *1 059,1* |
|  | *Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация)* | *27 519,6* | *796,3* | *28 315,9* |
| 9.2 | Прочие непрограммные расходы, в том числе: | 17 173,1 | 1 325,8 | 18 498,9 |
|  | *Приобретение, разгрузка, распиловка и доставка дров до дворов граждан, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, сложившейся в результате паводка, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне 2019 года на территории Иркутской области* | *0,0* | *1 305,8* | *1 305,8* |
|  | *Расходы муниципальных учреждений на премирование физических лиц за достижения в области культуры, искусства, образования, науки, в иных областях* | *140,0* | *20,0* | *160,0* |

Решением Думы предлагается внести изменения в расходную часть районного бюджета на 2020 год, с изменением расходов по следующим мероприятиям программных и непрограммных расходов:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2020 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов, из них:** | **508 378,7** | **0,0** | **508 378,7** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **2 845,0** | **2 500,0** | **5 345,0** |
| 1.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» | 350,0 | 2 500,0 | 2 850,0 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *350,0* | *2 500,0* | *2 850,0* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **309 013,1** | **-1 100,0** | **307 913,1** |
| 2.1 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 234 508,2 | -1 100,0 | 233 408,2 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *224 317,2* | *-1 100,0* | *223 217,2* |
| **3** | **Непрограммные расходы, в том числе:** | **38 109,5** | **-1 400,0** | **36 709,5** |
| 3.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | *21 124,4* | *-1 400,0* | *19 724,4* |
|  | *Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация)* | *14 084,2* | *-1 400,0* | *12 684,2* |

В разрезе функциональной классификации на 2019 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2019 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 1 157,1 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 1 430,0 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 40 093,7 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | -248,0 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 3 720,3 |
| *Дошкольное образование* |  | *40,0* |
| *Общее образование* |  | *1 928,1* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *1 752,2* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 320,0 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | -1 867,0 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 29,8 |
| **Всего** |  | **44 635,9** |

В разрезе функциональной классификации на 2020 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2020 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | -1 400,0 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | -1 100,0 |
| *Общее образование* |  | *-1 100,0* |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 2 500,0 |
| **Всего** |  | **0,0** |

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

Учитывая произведенные изменения доходной и расходной частей районного бюджета дефицит районного бюджета на 2019 год составил 24 838,6 тыс. рублей, или 35,8% утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений

В качестве источника финансирования дефицита районного бюджета на 2019 год планируется использовать остатки средств районного бюджета, сформированные на 01.01.2019 год, в сумме 17 908,5 тыс. рублей.

Дефицит районного бюджета с учетом суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств районного бюджета составит 6 930,0 тыс. рублей, или 10,0 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Начальник финансового управления О.В. Дуда