ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 29.05.2019 г. № 403 «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.

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 **71 177,7** тыс. рублей и утвердить в сумме **606 714,0** тыс. рублей;

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **68 583,9** тыс. рублей, что на **434,0** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по фактическому поступлению доходов в бюджет по штрафам, санкциям, возмещением ущерба на сумму +434,0 тыс. рублей;

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **538 130,11** тыс. рублей, что на **70 743,7** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам в форме:

- дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на сумму +13 044,0 тыс. рублей;

- субсидии, предоставляемой местным бюджетам на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее техническому и вспомогательному персоналу органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, работникам учреждений, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области на сумму +10 616,7 тыс. рублей;

- субсидии на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области на сумму +32 377,6 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных образований Иркутской области на реализацию программ по работе с детьми и молодежью на сумму +282,5 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг на сумму +9,1 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области на сумму +13,0 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда на сумму +18,9 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на сумму +19,0 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий на сумму +18,9 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в области противодействия коррупции на сумму +0,6 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 +11 947,1 тыс. рублей;

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на сумму +2 390,3 тыс. рублей;

По безвозмездным поступлениям от юридических и физических лиц увеличение составит +6,0 тыс. рублей (за счет привлечения добровольных пожертвований МДОУ Ухтуйскому детскому саду, МОУ Зулумайской СОШ).

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2019 год на сумму **71 177,7** тыс. рублей и утвердить в объеме **624 099,4** 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:** | **558 544,8** | **71 177,7** | **629 722,5** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **335 524,2** | **24 328,8** | **359 853,0** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование», в том числе: | 67 651,2 | 3 726,3 | 71 377,5 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»* | *64 023,2* | *3 492,3* | *67 515,5* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *743,0* | *100,0* | *843,0* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *218,0* | *20,0* | *238,0* |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация технологического оборудования столовых»* | *50,0* | *50,0* | *100,0* |
|  | *Основное мероприятие «Антитеррористическая защищенность»* | *47,0* | *40,0* | *87,0* |
|  | *Основное мероприятие «Строительство, реконструкция зданий и сооружений в т.ч. разработка проектно-сметной документации, проектно изыскательные работы»* | *2 500,0* | *24,0* | *2 524,0* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 251 498,8 | 18 892,6 | 270 391,4 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *236 236,7* | *18 696,8* | *254 933,5* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *8 112,1* | *-832,1* | *7 280,0* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *538,0* | *100,0* | *638,0* |
|  | *Основное мероприятие «Антитеррористическая защищенность»* | *138,0* | *116,1* | *254,1* |
|  | *Основное мероприятие «Подвоз учащихся»* | *3 800,0* | *811,8* | *4 611,8* |
| 1.3 | Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения», в том числе: | *4 655,0* | *-220,0* | *4 435,0* |
|  | *Основные мероприятия «Организация мероприятий по повышению безопасности дорожного движения»* | *655,0* | *-220,0* | *435,0* |
| 1.4 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования», в том числе: | 9 653,6 | 1 930,0 | 11 583,6 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Комитета по образованию»* | *6 821,1* | *1 930,0* | *8751,1* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **10 975,6** | **1 480,8** | **12 456,4** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело», в том числе: | 1 907,1 | 315,8 | 2 222,9 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *1 644,2* | *269,9* | *1 914,1* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий ремонт»* | *183,8* | *30,0* | *213,8* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *16,2* | *1,0* | *17,2* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы музея* | *27,0* | *14,9* | *41,9* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело», в том числе: | 4 717,5 | 1 064,7 | 5 782,2 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *4 230,7* | *1 060,3* | *5 291,0* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы библиотеки»* | *103,0* | *4,4* | *107,4* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» , в том числе: | 4 351,0 | 100,3 | 4 451,3 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений»* | *4 132,2* | *50,0* | *4 182,2* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *15,1* | *0,9* | *16,0* |
|  | *Основное мероприятие «Охрана труда»* | *0,0* | *12,4* | *12,4* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *46,0* | *37,0* | *83,0* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **5 670,5** | **371,3** | **6 041,8** |
| 3.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» , в том числе: | 5 450,5 | 88,8 | 5 539,3 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *2 599,9* | *43,8* | *2 643,7* |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *2 850,6* | *45,0* | *2 895,6* |
| 3.2 | Подпрограмма «Молодёжь Зиминского района» | 120,0 | 282,5 | 402,5 |
|  | *Основное мероприятие «Качественное развитие потенциала молодежи и системы духовно - нравственного, гражданского и патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи в Зиминском районе»* | *120,0* | *282,5* | *402,5* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» на 2016-2020 годы, в том числе:** | **16 268,6** | **240,0** | **16 508,6** |
| 4.1 | Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Зиминского района» на 2016 – 2020 годы, в том числе: | 8 902,0 | 500,0 | 9 402,0 |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»* | *8 502,0* | *500,0* | *9 002,0* |
| 4.2 | Подпрограмма «Развитие автомобильных дорог Зиминского района» на 2016-2020 годы | 6 666,6 | -260,0 | 6 406,6 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение сохранности автомобильных дорог, путем выполнения эксплуатационных и ремонтных мероприятий»* | *6 666,6* | *-260,0* | *6 406,6* |
| **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:** | **444,3** | **470,0** | **914,3** |
|  | *Основное мероприятие «Организация процесса эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом Зиминского районного муниципального образования»* | *167,2* | *130,0* | *297,2* |
|  | *Основное мероприятие «Организация процесса управления и распоряжения земельными участками»* | *167,1* | *80,0* | *247,1* |
|  | *Основное мероприятие «Оформление прав собственности на автомобильные дороги общего пользования местного значения и земельные участки под ними»* | *110,0* | *260,0* | *370,0* |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районном муниципальном образовании» на 2016 - 2021 годы** | **1 826,5** | **230,0** | **2 056,5** |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского районного муниципального образования»* | *1 826,5* | *230,0* | *2 056,5* |
| **7** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **92 792,5** | **38 341,3** | **131 133,8** |
| 6.1 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами Зиминского района, организация составления и исполнения местного бюджета» на 2016-2021 годы, в том числе: | 8 496,0 | 1 400,0 | 9 896,0 |
|  | *Основное мероприятие «Повышение эффективности управления районными финансами, формирования и организации исполнения бюджета муниципального района, реализация возложенных на Финансовое управление бюджетных полномочий»* | *8 496,0* | *1 400,0* | *9 896,0* |
| *6.2* | Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2021 годы, в том числе: | 12 524,9 | 4 240,0 | 16 764,9 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для своевременного и качественного исполнения бюджета муниципального района»* | 12 524,9 | 4 240,0 | 16 764,9 |
| 6.3 | Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Зиминского района» на 2016-2021 годы, в том числе: | 71 771,6 | 32 701,3 | 104 472,9 |
|  | *Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Зиминского района и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов»* | *68 231,2* | *32 701,3* | *100 932,5* |
| **7** | **Непрограммные расходы** | **46 325,1** | **5 715,5** | **52 040,6** |
| 7.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | 29 332,8 | 5 715,5 | 35 048,3 |
|  | *Обеспечение деятельности мэра (главы) муниципального образования Зиминского района* | *1 696,0* | *199,0* | *1 895,0* |
|  | *Обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования (Думы Зиминского муниципального района)* | *1 737,0* | *160,0* | *1 897,0* |
|  | *Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Зиминского муниципального района* | *829,1* | *130,0* | *959,1* |
|  | *Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация)* | *22 293,4* | *5 147,0* | *27 440,4* |
|  | *Осуществление областных государственных полномочий* | *2 774,2* | *79,5* | *2 853,7* |

В разрезе функциональной классификации на 2019 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2019 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 8 997,4 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 230,0 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 500,0 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 27 151,3 |
| *Дошкольное образование* |  | *3 726,3* |
| *Общее образование* |  | *18 672,5* |
| *Молодежная политика* |  | *282,5* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *4 470,0* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 997,3 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 28,1 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 88,8 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 483,4 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 14 | 32 701,4 |
| **Всего** |  | **71 177,7** |

**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 23 008,5 тыс. рублей, или 33,5% 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 5 100,0 тыс. рублей, или 7,4 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Начальник финансового управления О.В.Дуда