ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района 27.05.2020 г. № 68 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 18 декабря 2019 года № 27 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»»

1.Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Зиминского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 18 декабря 2019 года № 27 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов утвержден решением Думы Зиминского муниципального района от 18 декабря 2019 г. № 27 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 2021 и 2022 годов.

4.Предмет правового регулирования и основные правовые предписания:

Предметом правового регулирования проекта решения является утверждение уточненных основных характеристик районного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 **33 507,1** тыс. рублей и утвердить в сумме **698 445,0** тыс. рублей.

*Налоговые и неналоговые доходы*

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **79 480** тыс. рублей, что на **700,0** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением администраторами доходов плановых показателей и уточнением плановых показателей по фактическим поступлениям доходов в бюджет:

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на сумму +237,9 тыс. рублей;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов на сумму +256,1 тыс. рублей;

- платежи, взимаемые органами местного самоуправления (организациями) муниципальных районов за выполнение определенных функций на сумму +1,0 тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на сумму +205,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **618 965,0** тыс. рублей, что на **+32 807,1** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам в форме:

- субсидии местным бюджетам на реализацию программ по работе с детьми и молодежью на сумму +268,3 тыс. рублей;

- субсидия местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта на сумму +682,0 тыс. рублей;

- субсидии на защиту от негативного воздействия вод населения и объектов экономики на сумму 19 854,8 тыс. рублей;

- субвенция на осуществление областных государственных полномочий по предоставлению дополнительной меры социальной поддержки семьям, имеющим детей, в связи с чрезвычайной ситуацией, сложившейся в результате паводка, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне 2019 года на территории Иркутской области на сумму 8 790,6 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты 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, июле 2019 года на территории Иркутской области на сумму 1 179,4 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты на восстановление мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества на сумму 2 000,0 тыс. рублей.

По безвозмездным поступлениям от юридических и физических лиц увеличение составит +32,0 тыс. рублей за счет привлечения:

- добровольных пожертвований в сумме +6,0 тыс. рублей МДОУ Ухтуйскому детскому саду;

- добровольных пожертвований в сумме 26,0 тыс. рублей Администрации Зиминского районного муниципального образования на реализацию мероприятий марафона «Помоги ребенку, и ты спасешь мир».

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2020 год на сумму **33 507,1** тыс. рублей и утвердить в объеме **721 835,4** тыс. рублей, с увеличением расходов на реализацию следующих муниципальных программ:

(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:** | **688 328,3** | **33 507,1** | **721 835,4** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2022 годы, в том числе:** | **392 147,4** | **9 461,0** | **401 608,4** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование», в том числе: | 70 446,3 | 109,6 | 70 555,9 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»* | *68 157,1* | *6,0* | *68 163,1* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *1 350,0* | *100* | *1 450,0* |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация технологического оборудования столовых»* | *479,2* | *3,6* | *482,8* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 307 114,8 | 9 351,4 | 316 466,2 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *279 720,3* | *8 692,6* | *288 412,9* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *10 000,0* | *488,4* | *10 488,4* |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация технологического оборудования столовых»* | *1 902,8* | *- 3,6* | *1 899,2* |
|  | *Основное мероприятие «Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условия для занятия физической культурой и спортом»* | *1 900,0* | *24,0* | *1 924,0* |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение школьных автобусов»* | *1 580,0* | *150,0* | *1 730,0* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2022 годы, в том числе:** | **15 347,3** | **2 000,0** | **17 347,3** |
| 2.1 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» , в том числе: | 5 751,6 | 2 000,0 | 5 951,6 |
|  | *Основное мероприятие «Восстановление мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества»* | *0* | *2000,0* | *2 000,0* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Зиминском районе» на 2016-2021 годы, в том числе:** | **7 697,5** | **962,9** | **8 660,4** |
| 3.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» , в том числе: | 7 393,5 | 694,6 | 8 088,1 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *3 650,0* | *682,0* | *4 332,0* |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности муниципального учреждения»* | *3 743,5* | *12,6* | *3 756,1* |
| 3.2 | Подпрограмма «Молодёжь Зиминского района», в том числе: | *120,0* | *268,3* | *388,3* |
|  | *Основное мероприятие «Качественное развитие потенциала молодежи и системы духовно - нравственного, гражданского и патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи в Зиминском районе»* | *120,0* | *268,3* | *388,3* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Организация мероприятий межпоселенческого характера по охране окружающей среды» на 2016-2022 годы, в том числе:** | **49 568,7** | **19 854,8** | **69 423,5** |
|  | *Основное мероприятие «Строительство берегоукрепительной дамбы для защиты с.Покровка от негативного воздействия вод реки Ока»* | 49 208,7 | 19 854,8 | 69 063,5 |
|  | *Основное мероприятие «Сбор и передача на демеркуризацию отработанных ртутьсодержащих ламп (оплата услуг по транспортировке и демеркуризации отработанных ртутьсодержащих ламп)»* | 40,0 | -40,0 | 0 |
|  | *Основное мероприятие «Лабораторный анализ проб воды, почвогрунта на наличие загрязняющих веществ»* | 0 | 40,0 | 40,0 |
| **5** | **Непрограммные расходы, в том числе:** | **66 835,3** | **1 228,4** | **68 063,7** |
| 5.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района, в том числе: | 41 434,7 | 22,0 | 41 456,7 |
|  | *Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Зиминского муниципального района* | *1 206,4* | *23,0* | *1 229,4* |
|  | *Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация)* | *32 761,4* | *-1,0* | *32 760,4* |
| 5.2 | Прочие непрограммные расходы, в том числе: | 25 400,6 | 1 206,4 | 26 607,0 |
|  | *Приобретение, разгрузка, распиловка и доставка дров до дворов граждан, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, сложившейся в результате паводка, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне, июле 2019 года на территории Иркутской области* | *0* | *1 179,4* | *1 179,4* |
|  | *Расходы на реализацию социально-направленных мероприятий за счет безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц* | *0* | *26,0* | *26,0* |
|  | *Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями* | *0* | *1,0* | *1,0* |

Решением Думы предлагается внести изменения в расходную часть районного бюджета на 2021 год, с изменением расходов по следующим мероприятиям программных и непрограммных расходов:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов, из них:** | **557 041,6** | **0,0** | **557 041,6** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2022 годы, в том числе:** | **357 473,7** | **0,0** | **357 473,7** |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 268 829,7 | 0,0 | 268 829,7 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *248 638,7* | *-62,4* | *248 576,3* |
|  | *Региональный проект «Успех каждого ребенка»* | *826,5* | *62,3* | *888,8* |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение возрастной школьной мебели учащихся»* | *996,0* | *0,1* | *996,1* |

Решением Думы предлагается внести изменения в расходную часть районного бюджета на 2022 год, с изменением расходов по следующим мероприятиям программных и непрограммных расходов:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2022 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов, из них:** | **558 216,8** | **0,0** | **558 216,8** |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2022 годы, в том числе:** | **350 873,4** | **0,0** | **350 873,4** |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование», в том числе: | 263 899,5 | 0,0 | 263 899,5 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *248 905,5* | *-47,0* | *248 858,5* |
|  | *Региональный проект «Успех каждого ребенка»* | *624,1* | *47,0* | *671,1* |

В разрезе функциональной классификации на 2020 год изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2020 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | -106,3 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 02 | 154,3 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 1 179,4 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 19 854,8 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 10 329,3 |
| *Дошкольное образование* |  | *109,6* |
| *Общее образование* |  | *9 951,4* |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 694,6 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 14 | 1 401,0 |
| **Всего** |  | **33 507,1** |

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

Учитывая произведенные изменения доходной и расходной частей районного бюджета дефицит районного бюджета на 2020 год составил 23 390,4 тыс. рублей, или 29,4% утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В качестве источника финансирования дефицита районного бюджета на 2020 год планируется использовать остатки средств районного бюджета, сформированные на 01.01.2020 год, в сумме 17 625,4 тыс. рублей.

Дефицит районного бюджета с учетом суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств районного бюджета составит 5 765,0 тыс. рублей, или 7,3 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Начальник финансового управления О.В. Дуда