ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 15.12.2021 г. № 158 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 24 декабря 2020 года № 97 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»»

1.Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Зиминского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 24 декабря 2020 года № 97 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов утвержден решением Думы Зиминского муниципального района от 24 декабря 2020 г. № 97 «О бюджете Зиминского районного муниципального образования на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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.

4.Предмет правового регулирования и основные правовые предписания:

Предметом правового регулирования проекта решения является утверждение уточненных основных характеристик районного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 на 2021 год**

Решением Думы предлагается увеличить общий объем прогнозируемых доходов районного бюджета в 2021 году на **12 016,1** тыс. рублей и утвердить в сумме **803 033,6** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **80 755,3** тыс. рублей, что на **800,0** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением администраторами доходов плановых показателей и уточнение плановых показателей по фактическим поступлениям доходов в бюджет:

- налога на совокупный доход на сумму -30,0 тыс. рублей;

- государственной пошлины на сумму +30,0 тыс. рублей;

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на сумму +500,0 тыс. рублей;

- доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на сумму +50,0 тыс. рублей (уточнение плановых показателей по оказанию платных услуг районными учреждениями культуры);

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов на сумму +33,0 тыс. рублей;

- штрафов, санкций, возмещений ущерба на сумму +165,0 тыс. рублей;

- прочих неналоговых доходов на сумму +52,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **722 278,3** тыс. рублей, что на **11 216,1** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей по межбюджетным трансфертам в форме:

- субсидии на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области на сумму +11 227,9 тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями на сумму -11,8 тыс. рублей (в соответствии с заключение дополнительного соглашения с Буринским муниципальным образованием).

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2021 год на сумму **11 766,1** тыс. рублей и утвердить в объеме **825 984,0** тыс. рублей.

Информация об основных изменениях объемов ресурсного обеспечения муниципальных программ Зиминского районного муниципального образования и непрограммных направлений деятельности представлена в таблице 1:

Таблица 1. Изменение муниципальных программ Зиминского муниципального района и непрограммных расходов

(тыс. рублей)

| Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- |
| «Развитие образования» | 493 206,1 | 220,0 | 493 426,1 |
| «Развитие культуры в Зиминском районе» | 16 040,9 | 70,9 | 16 111,8 |
| «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе» | 9 143,8 | -3 000,0 | 6 143,8 |
| «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» | 150 644,9 | 14 340,2 | 164 985,1 |
| **Итого по муниципальным программам** | **758 855,7** | **11 631,1** | **770 486,8** |
| Непрограммные расходы | 55 362,2 | 135,0 | 55 497,2 |
| **ИТОГО:** | **814 217,9** | **11 766,1** | **825 984,0** |

Информация об основных изменениях объемов в разрезе разделов, подразделов функциональной классификации расходов представлена в таблице 2.

Таблица 2. Изменение бюджетных ассигнований местного бюджета в разрезе разделов, подразделов функциональной классификации расходов

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов на 2021 год |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 135,0 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 220,0 |
| *Дошкольное образование* |  | *-60,2* |
| *Общее образование* |  | *298,8* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *-18,6* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 24,1 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | - 3 000,0 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 46,8 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 14 | 14 340,2 |
| **Всего** |  | **11 766,1** |

Информация об объемах основных направлений расходов муниципальных программ района представлена в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

**Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» увеличен на 2021 год в сумме 220,0 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение с учетом изменений на реализацию мероприятий муниципальной программы представлено в разрезе подпрограмм и основных мероприятий в таблице 3:

Таблица 3. Ресурсное обеспечение муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма изменения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования»** | **493 206,1** | **220,0** | **493 426,1** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование» | 78 055,5 | -60,2 | 77 995,3 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования»* | *76 147,0* | *-2,0* | *76 145,0* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *299,1* | *1,8* | *300,9* |
|  | *Основное мероприятие «Антитеррористическая защищенность»* | 224,3 | -60,0 | 164,3 |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование» | 400 279,3 | 280,8 | 400 560,1 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования»* | *349 241,9* | *172,5* | *349 414,4* |
|  | *Основное мероприятие «Ремонт объектов образования муниципальной собственности»* | *15 891,0* | *182,8* | *16 073,8* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *820,5* | *58,5* | *879,0* |
|  | *Основное мероприятие «Антитеррористическая защищенность»* | *734,0* | *-133,0* | *601,0* |
| 1.3 | Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения» | 300,0 | 18,0 | 318,0 |
|  | *Основное мероприятие «Организация мероприятий по повышению безопасности дорожного движения»* | *300,0* | *18,0* | *318,0* |
| 1.4 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования» | 12 354,1 | -18,6 | 12 335,5 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение руководства и управления в сфере образования»* | *11 723,1* | *-18,6* | *11 704,5* |

За счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение расходов на:

- приобретение тахографов в сумме 200 тыс. рублей.

**Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» увеличен на 2021 год в сумме 70,9 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение с учетом изменений на реализацию мероприятий муниципальной программы представлено в разрезе подпрограмм и основных мероприятий в таблице 4:

Таблица 4. Ресурсное обеспечение муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе»

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма изменения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе»** | **16 040,9** | **70,9** | **16 111,8** |
| 1.1 | Подпрограмма «Музейное дело» | 3 012,3 | 3,2 | 3 015,5 |
|  | *Основное мероприятие «Сохранение культурного и исторического наследия»* | 3 012,3 | *3,2* | *3 015,5* |
| 1.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело» | 7 811,8 | 46,8 | 7 858,6 |
|  | *Основное мероприятие «Организация библиотечного обслуживания населения»* | *7 603,1* | 46,8 | *7 649,9* |
| 1.3 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления сферой культуры» | 5 216,8 | 20,9 | 5 237,7 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности комитета по культуре администрации Зиминского района»* | 5 216,8 | *20,9* | *5 237,7* |

За счет собственных средств предусмотрено увеличение расходов на:

- запчасти, канцелярские и хозяйственные товары на комитет по культуре - 20,9 тыс. рублей,

за счет платных средств предусмотрено увеличение 50 тыс. рублей на осуществление деятельности МКУК "МЦБ Зиминского района" и МКУК "Районный историко-краеведческий музей".

**Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе» уменьшен на 3 000,0 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение с учетом изменений на реализацию мероприятий муниципальной программы представлено в разрезе подпрограмм и основных мероприятий в таблице 5:

Таблица 5. Ресурсное обеспечение муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе»

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма увеличения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие физической культуры и спорта в Зиминском районе»** | **9 143,8** | **- 3 000,0** | **6 143,8** |
| 1.1 | Подпрограмма «Спорт для всех» | 9 143,8 | *- 3 000,0* | 6 143,8 |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для занятий физической культурой и массовым спортом всех слоев населения»* | *4 049,0* | *- 3 000,0* | *1 049,0* |

**Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» увеличен на 2021 год в сумме 14 340,2 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение с учетом изменений на реализацию мероприятий муниципальной программы представлено в разрезе подпрограмм и основных мероприятий в таблице 6:

Таблица 6. Ресурсное обеспечение муниципальной программы Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования»

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Утверждено на 2021 год | Сумма изменения расходов | Всего утверждено с изменениями |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования»** | **151 644,9** | **14 340,2** | **165 985,1** |
| 1.1 | Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений Зиминского района, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами» | 116 473,4 | 14 340,2 | 130 813,6 |
|  | *Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Зиминского района и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов»* | *112 890,7* | 14 340,2 | *127 230,9* |

За счет безвозмездных поступлений из областного бюджета предусмотрено увеличение расходов на дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 11 227,9 тыс. рублей;

- за счет собственных средств предусмотрено софинансирование дотации поселениям в сумме 112,3 тыс. рублей и 3 000 тыс.рублей на иные межбюджетные трансферты поселениям на обеспечение сбалансированности бюджетов.

**Непрограммные направления деятельности**

Предусмотрено увеличение расходов по расходам на реализацию непрограммных направлений деятельности за счет собственных средств на 2021 год в сумме 135 тыс. рублей на:

- выплаты возмещений и компенсаций, связанных с депутатской деятельностью в сумме 40,0 тыс. рублей;

- ремонтные работы по администрации в сумме 95 тыс. рублей.

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

Учитывая произведенные изменения доходной и расходной частей районного бюджета дефицит районного бюджета на 2021 год составил 22 950,4 тыс. рублей, или 28,4% утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В качестве источника финансирования дефицита районного бюджета на 2021 год планируется использовать остатки средств районного бюджета, сформированные на 01.01.2021 год, в сумме 21 450,4 тыс. рублей.

Дефицит районного бюджета с учетом суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств районного бюджета составит 1 500,0 тыс. рублей, или 1,9 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Начальник финансового управления Н.В. Максимова