ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Думы Зиминского муниципального района от 21.12.2016 г. № 191 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Зиминского муниципального района от 23 декабря 2015 г. №124 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2016 год»»

1.Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Зиминского муниципального района «О внесении изменений и дополнений врешение Думы Зиминского муниципального района от 23 декабря 2015 г. № 124 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2016 год»» (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 (далее – районный бюджет) на 2016 год утвержден решением Думы Зиминского муниципального района от 23 декабря 2015г. № 124 «Об утверждении бюджета Зиминского районного муниципального образования на 2016 год» (далее – решение о бюджете).

Целесообразность принятия проекта решения обусловлена необходимостью:

- уточнением плановых показателей доходнойи расходной частей районногобюджета;

- 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 2016год 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 отмены 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 **30 085,0** тыс. рублей и утвердить в сумме **389 972,8** тыс. рублей.

*Налоговые и неналоговые доходы*

Налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме **56 336,5** тыс. рублей, что на **1 225,8** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением администраторами доходов плановых показателей и уточнение плановых показателей по фактическим поступлениям доходов в бюджет:

- налог на доходы физических лиц на сумму **+188,3** тыс. рублей;

- доходы от уплаты акцизов на сумму **+570,0** тыс. рублей;

- налоги на совокупный доход на сумму **-210,8** тыс. рублей;

- государственная пошлина на сумму +**21,8** тыс. рублей;

- доходы от использования имущества на сумму +**623,8** тыс. рублей;

- платежи при пользовании природными ресурсами на сумму **-200,0** тыс. рублей;

- доходы от оказания платных услуг на сумму **-45,7** тыс. рублей, из них

* оказание платных услуг Комитетом по образованию администрации Зиминского района (родительская плата) на сумму **+519,2** тыс. рублей;
* оказание платных услуг Комитетом по Культуре администрации Зиминского района на сумму **+20,0** тыс. рублей;
* оказание платных услуг МКУ «ЦБУ Зиминского района» на сумму **-584,9** тыс. рублей;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов на сумму **-323,7** тыс. рублей;

- платежи, взимаемые органами местного самоуправления (организациями) муниципальных районов за выполнение определенных функций на сумму **+45,1** тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на сумму +**557,0** тыс. рублей.

*Безвозмездные поступления*

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме **333 636,3** тыс. рублей, что на **28 859,2** тыс. рублей больше принятого бюджета, в связи с уточнением плановых показателей.

1) По межбюджетным трансфертам, предоставляемых из областного бюджета:

- субсидия на выравнивание обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Иркутской области по реализации ими их отдельных расходных обязательств на сумму +**26 886,8** тыс. рублей;

- субвенция бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг на сумму **+380,0** тыс. рублей;

- субвенция на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям на **-441,2** тыс. рублей;

- субвенция бюджетам муниципальных районов на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году на сумму **-109,5** тыс. рублей;

- субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на сумму **+608,9** тыс. рублей;

- субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на сумму **+1 006,0** тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований Иркутской области на сумму **-3,5** тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты на поощрение органов местного самоуправления муниципальных районов Иркутской области, достигших наилучших значений показателей по итогам оценки эффективности их деятельности на сумму **+500,0** тыс. рублей.

2) По прочим безвозмездным поступлениям от юридических и физических лиц:

- пожертвование МОУ Ухтуйской СОШ на сумму +**6,7** тыс. рублей;

- пожертвование МОУ Кимильтейской СОШ на сумму **+10,0** тыс. рублей;

- добровольное пожертвование Комитету по культуре администрации Зиминского района **+15,0** тыс. рублей.

**Изменение расходной части районного бюджета**

Решением Думы предлагается увеличить расходную часть районного бюджета на 2016 год на сумму **28 425,0** тыс. рублейи утвердить в объеме **391 640,2** тыс. рублей, с увеличением расходов на реализацию следующих муниципальных программ:

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия) | Сумма увеличения расходов |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие образования» на 2016-2018 годы** | **17 827,1** |
| 1.1 | Подпрограмма «Дошкольное образование» | 3 070,1 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательной программы дошкольного образования в общеразвивающих группах»* | *3 081,7* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *1,4* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *-11,6* |
|  | *Основное мероприятие «Модернизация технологического оборудования столовых»* | *-1,4* |
| 1.2 | Подпрограмма «Общее образование» | 13 156,8 |
|  | *Основное мероприятие «Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования»* | *12 040,9* |
|  | *Основное мероприятие «Текущий и выборочный капитальный ремонт зданий и сооружений»* | *659,5* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *108,5* |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение возрастной школьной мебелью учащихся»* | *39,1* |
|  | *Основное мероприятие «Подвоз учащихся»* | *321,0* |
|  | *Основное мероприятие «Антитеррористическая защищенность»* | *-5,1* |
|  | *Основное мероприятие «Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условия для занятия физической культурой и спортом»* | *-7,1* |
| 1.3 | Подпрограмма «Летний отдых, оздоровление и занятость детей» | 16,7 |
|  | *Основное мероприятие «Организация труда обучающихся, занятых в ремонтных бригадах»* | *16,7* |
| 1.4 | Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения» | 280,8 |
|  | *Основное мероприятие «Укомплектование кабинетов, уголков безопасности дорожного движения и мини автогородков ПДД* | *5,4* |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение световозвращающих приспособлений и их распространение среди учащихся дошкольных образовательных учреждений и учащихся младших классов»* | *-3,1* |
|  | *Основное мероприятие «Организация и проведение районного слета – конкурса юных инспекторов движения «Безопасное колесо», районного фестиваля агитационных бригад отрядов юных инспекторов движения, участие в областном слете-конкурсе ЮИД «Безопасное колесо»»* | *-2,3* |
|  | *Основное мероприятие «Оплата предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров водителям школьных автобусов»* | *-18,1* |
|  | *Основное мероприятие «Приобретение запчастей для школьных автобусов»* | *298,9* |
| 1.5 | Подпрограмма «Обеспечение функций управления системы образования» | 1 302,7 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Комитета по образованию»* | *1 271,9* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *33,4* |
|  | *Основное мероприятие «Создание благоприятных условий для развития и самореализации одаренных детей»* | *-9,9* |
|  | *Основное мероприятие «Подвоз учащихся»* | *7,3* |
| **2** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие культуры в Зиминском районе» на 2016-2018 годы** | **849,6** |
| 2.1 | Подпрограмма «Музейное дело» | 59,5 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *59,6* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *-0,1* |
| 2.2 | Подпрограмма «Библиотечное дело» | 266,8 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждения»* | *300,3* |
|  | *Основное мероприятие «Комплектование книжных фондов и подписка на периодические издания»* | *-3,5* |
|  | *Основное мероприятие «Издание брошюры «У каждого времени свой герой»»* | *-30,0* |
| 2.3 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» | 523,3 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений»* | *461,5* |
|  | *Основное мероприятие «Пожарная безопасность»* | *5,6* |
|  | *Основное мероприятие «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации работников»* | *4,9* |
|  | *Основное мероприятие «Командировочные расходы»* | *1,0* |
|  | *Основное мероприятие «Проведение мероприятий районного уровня»* | *15,0* |
|  | *Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы»* | *35,3* |
| **3** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Оказание содействия по сохранению и улучшению здоровья населения Зиминского района» на 2016 – 2018 годы** | **-30,0** |
| 3.1 | Подпрограмма «О мерах по обеспечению медицинскими кадрами ОГБУЗ «Зиминская городская больница»» на 2016-2018 годы | -30,0 |
|  | *Основное мероприятие «Выплата компенсаций медицинским работникам ОГБУЗ «Зиминская городская больница» (молодым специалистам, специали-стам) за аренду жилья, арендуемого на территории Зиминского района в исключительных случаях, на территории г. Зимы, но на срок не более 3-х месяцев)»* | *-10,0* |
|  | *Осуществление едновременной денежной выплаты медицинским работникам ОГБУЗ "Зиминская городская больница" (в соответствии с Порядком о единовременной денежной выплате медицинским работникам ОГБУЗ "Зиминская городская больница")* | *-20,0* |
| **4** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Инвентаризация и оформление права собственности на муниципальное имущество Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2018 годы** | **359,0** |
|  | *Основное мероприятие «Организация процесса эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом Зиминского районного муниципального образования»* | *350,0* |
|  | *Основное мероприятие «Организация процесса управления и распоряжения земельными участками»* | *9,0* |
| **5** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Развитие инженерной инфраструктуры и дорожного хозяйства на территории Зиминского района» на 2016-2018 годы** | **570,0** |
| 5.1 | Подпрограмма «Развитие автомобильных дорог Зиминского района» на 2016-2018 годы | 570,0 |
|  | *Основное мероприятие «Обеспечение сохранности автомобильных дорог, путем выполнения эксплуатационных и ремонтных мероприятий»* | *570,0* |
| **6** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Безопасность в Зиминском районном муниципальном образовании» на 2016 - 2018 годы** | **136,6** |
|  | *Основное мероприятие «Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Зиминского районного муниципального образования»* | *136,6* |
| **7** | **Муниципальная программа Зиминского районного муниципального образования «Управление муниципальными финансами Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2018 годы** | **4 747,1** |
| 7.1 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами Зиминского района, организация составления и исполнения местного бюджета» на 2016-2018 годы | 1 919,6 |
|  | *Основное мероприятие «Повышение эффективности управления районными финансами, формирования и организации исполнения бюджета муниципального района, реализация возложенных на Финансовое управление бюджетных полномочий»* | *1 734,0* |
|  | *Основное мероприятие «Управление муниципальным долгом и его обслуживание»* | *185,6* |
| 7.2 | Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов Зиминского районного муниципального образования» на 2016-2018 годы | 2 827,5 |
|  | *Основное мероприятие «Сокращение объема просроченной кредиторской задолженности»* | *1 656,9* |
|  | *Основное мероприятие «Создание условий для своевременного и качественного исполнения бюджета муниципального района»* | *1 170,6* |
| **8** | **Непрограммные расходы** | **3 965,6** |
| 8.1 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Зиминского района | 3 810,0 |
|  | Обеспечение деятельности мэра (главы) муниципального образования Зиминского района | 194,4 |
|  | Обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования (Думы Зиминского муниципального района) | 64,5 |
|  | Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Зиминского муниципального района | 129,9 |
|  | Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования (администрация) | 3 421,2 |
| 8.2 | Прочие непрограммные расходы | 155,6 |
|  | **Всего** | **28 425,0** |

В разрезе функциональной классификации изменения составили:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | РЗ | Сумма увеличения расходов |
| --- | --- | --- |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 7 242,7 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 136,6 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 570,0 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 100,9 |
| ОБРАЗОВАНИЕ, из них: | 07 | 19 104,6 |
| *Дошкольное образование* |  | *3 065,5* |
| *Общее образование* |  | *13 857,1* |
| *Молодежная политика и оздоровление детей* |  | *16,7* |
| *Другие вопросы в области образования* |  | *2 165,3* |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 688,7 |
| ЗДРАВООХРАНЕНИЕ | 09 | -30,0 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 265,1 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 160,8 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 13 | 185,6 |
| **Всего** |  | **28 425,0** |

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

Учитывая произведенные изменения доходной и расходной частей районного бюджета дефицит районного бюджета на 2016 год составил **1 667,4** тыс. рублей или **3,0** % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В качестве источника финансирования дефицита районного бюджета на 2016 год планируется использовать остатки средств районного бюджета, не имеющие целевого назначения в сумме 1 667,4 тыс. рублей, получение кредита от кредитных организаций в сумме 3 364,0 тыс. рублей, гашение кредита от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 3 364,0 тыс. рублей.

Предельный объем муниципального долга Зиминского районного муниципального образования на 2016 год планируется установить в размере **56 336,5** тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга района по состоянию на 1 января 2017 года составит **12 049,3** тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям - **0** тыс. рублей.

Начальник финансового управления О.В.Дуда