**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к проекту решения Думы Балаганского района

«О внесении изменений в решение Думы Балаганского района

«О бюджете муниципального образования Балаганский район на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

1. Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Балаганского района «О внесении изменений в решение Думы Балаганского района «О бюджете муниципального образования Балаганский район на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – проект решения) разработан финансовым управлением Балаганского района и вносится в Думу Балаганского района седьмого созыва мэром Балаганского района.

2. Правовое основание принятия проекта решения:

Статья 30 Устава муниципального образования Балаганский район, статья 21 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Балаганский район, утвержденного решением Думы Балаганского района от 27.06.2016 года №7/6-рд.

3. Состояние правового регулирования в данной сфере; обоснование целесообразности принятия:

В соответствии со статьей 11 Бюджетного кодекса Российской Федерации местный бюджет утверждаются в форме муниципального правового акта представительного органа муниципального образования.

Бюджет муниципального образования Балаганский район (далее - районный бюджет) на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утвержден решением Думы Балаганского района от 25.12.2018 года №11/2-рд (далее – решение о бюджете).

Согласно статьи 21 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Балаганский район, внесение изменений в решение о бюджете может осуществляться по всем вопросам, являющимся предметом правового регулирования данного решения.

Целесообразность разработки и принятия проекта решения обусловлена необходимостью:

- увеличения доходной части районного бюджета и направления дополнительных доходов на финансирование расходов районного бюджета.

Проектом решения предусмотрены следующие изменения объемов:

- налоговых и неналоговых доходов в связи с оценкой прогнозных показателей и фактическим поступлением доходов в районный бюджет за период январь - ноябрь 2019 года;

- объема межбюджетных трансфертов из областного бюджета;

- изменениями в муниципальных программах муниципального образования Балаганский район.

4. Предмет правового регулирования и основные правовые предписания:

Предметом правового регулирования проекта решения являются:

В пункте 1:

утверждение уточненных основных характеристик районного бюджета;

корректировка отдельных текстовых статей решения о бюджете и изложение отдельных приложений решения о районном бюджете в новой редакции в связи с изменением финансовых показателей.

Пункт 3 устанавливает сроки вступления в силу проекта решения.

5. Иные сведения:

Иные сведения представляют собой описание основных изменений доходной, расходной части решения о районном бюджете и источников финансирования дефицита районного бюджета.

ДОХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

**Изменение доходной части районного бюджета на 2019 год**

Проектом решения предлагается увеличить общий объем прогнозируемых доходов районного бюджета на 4487,6 тыс. рублей и утвердить в сумме 599940,2 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета планируются в объеме 42498,5 тыс. рублей, что на 60,0 тыс. рублей больше объема, утвержденного решением о бюджете.

Проектом решения предлагается:

а) доходы от продажи материальных и нематериальных активов увеличить на 6,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 538,8 тыс. рублей;

б) штрафы, санкции и возмещение ущерба увеличить на 51,3 тыс. рублей и утвердить в сумме 2950,4 тыс. рублей;

в) прочие неналоговые доходы увеличить на 2,7 тыс. рублей и утвердить в сумме 2,7 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет планируются в объеме 557441,7 тыс. рублей, что на 4427,6 тыс. рублей больше объема, утвержденного решением о бюджете.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации предлагается увеличить на 4427,6 тыс. рублей и утвердить в сумме 557858,6 тыс. рублей, в том числе:

- увеличить прочие субсидии бюджетам муниципальных районов на 4427,6 тыс. рублей и утвердить в сумме 64189,1 тыс. рублей (в соответствии постановлением Правительства Иркутской области от 21.10.2019 года №867-пп "О внесении изменений в Положение о предоставлении и расходовании субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения муниципальных дошкольных образовательных организаций в Иркутской области при создании в них дополнительных мест для детей в возрасте до семи лет»).

**Изменение доходной части районного бюджета на 2020 год**

Внесение изменений в доходную часть районного бюджета на 2020 год не планируется.

**Изменение доходной части районного бюджета на 2021 год**

Внесение изменений в доходную часть районного бюджета на 2021 год не планируется.

РАСХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

**Изменение расходной части районного бюджета на 2019 год**

С учетом внесённых изменений общий объем расходов на 2019 год предлагается увеличить на 4487,6 тыс. рублей и утвердить в сумме 609923,2 тыс. рублей.

Объем расходов по муниципальным программам составит 583953,5 тыс. рублей, по непрограммным направлениям деятельности 25969,7 рублей.

Информация об основных изменениях объемов ресурсного обеспечения муниципальных программ и непрограммных направлениях деятельности представлена в таблице 1.

Таблица 1. Основные изменения ресурсного обеспечения муниципальных программ и непрограммных направлениям деятельности бюджета муниципального образования Балаганский район на 2019 год

(тыс. рублей)

| Наименование муниципальной программы | Решение  октября 2019г. | Проект ноября  2019г. | Отклонение проекта от решения  Думы |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| «Развитие образования Балаганского района на 2019-2024 годы» | 290325,5 | 290325,5 | 0,0 |
| «Развитие культуры и искусства в Балаганском районе на 2019-2024 годы» | 43164,0 | 43164,0 | 0,0 |
| «Молодёжь муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» | 454,8 | 454,8 | 0,0 |
| «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения на территории Балаганского района на 2019-2024 годы» | 117692,4 | 122120,0 | 4427,6 |
| «Устойчивое развитие сельских территорий в муниципальном образовании Балаганский район на 2019-2024 годы» | 22274,5 | 22274,5 | 0,0 |
| «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Балаганский район на 2019-2024 годы» | 9,0 | 9,0 | 0,0 |
| «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» | 110,0 | 492,8 | 382,8 |
| «Аппаратно-программный комплекс «Безопасный город» в муниципальном образовании Балаганский район на 2019-2021 годы» | 3737,4 | 3737,4 | 0,0 |
| «Противодействие коррупции в муниципальном образовании Балаганский район на 2019-2021 годы» | 6,0 | 6,0 | 0,0 |
| «Профилактика правонарушений на территории муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» | 18,0 | 18,0 | 0,0 |
| «Профилактика правонарушений среди несовершеннолетних на территории муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» | 8,4 | 8,4 | 0,0 |
| «Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании Балаганский район на 2019-2024 годы» | 1788,2 | 1824,7 | 36,5 |
| «Защита окружающей среды в муниципальном образовании Балаганский район на 2019-2024 годы» | 670,8 | 670,8 | 0,0 |
| «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» | 2629,8 | 2629,8 | 0,0 |
| «Улучшение качества жизни граждан пожилого возраста в муниципальном образовании Балаганский район на период 2019-2024 годы» | 40,4 | 40,4 | 0,0 |
| «Доступная среда для инвалидов и маломобильных групп населения муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» | 62,4 | 62,4 | 0,0 |
| «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Балаганский район на 2019-2024 годы» | 1152,8 | 1152,8 | 0,0 |
| «Создание благоприятных условий в целях привлечения работников бюджетной сферы для работы на территории муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» | 1034,0 | 1034,0 | 0,0 |
| «Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» | 86899,7 | 86676,9 | -222,8 |
| «Управление муниципальным имуществом муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» | 7251,3 | 7251,3 | 0,0 |
| Итого по муниципальным программам | 579329,4 | 583953,5 | 4624,1 |
| Непрограммные направления деятельности | 26106,2 | 25969,7 | -136,5 |
| Всего: | 605435,6 | 609923,2 | 4487,6 |

Информация об изменениях в муниципальных программах районного бюджета на 2019 год представлена далее в настоящей пояснительной записке.

Муниципальная программа

«Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения на территории Балаганского района

на 2019 - 2024 годы»

Муниципальная программа «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения на территории Балаганского района на 2019-2024 годы» утверждена постановлением администрации Балаганского района от 29.10.2018 года №439.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения на территории Балаганского района на 2019 - 2024 годы», утвержденный постановлениями администрации Балаганского района от 14.02.2019г. №82, от 06.08.2019г. №313 «О внесении изменений в постановление администрации Балаганского района от 29.10.2018 года №439 «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения на территории Балаганского района на 2019 - 2024 годы», увеличен на 4427,6 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение на реализацию мероприятий муниципальной программы с учетом изменений представлено в таблице 2.

Таблица 2. Ресурсное обеспечение муниципальной программы муниципального образования Балаганский район «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения на территории Балаганского района на 2019 - 2024 годы»

(тыс. рублей)

| Наименование муниципальной программы | Решение Думы октября  2019г. | Проект  ноября  2019г. | Отклонение проекта от решения Думы |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Муниципальная программа «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения на территории Балаганского района  на 2019-2024 годы» | 117692,4 | 122120,0 | 4427,6 |

Увеличение бюджетных ассигнований планируется в сумме 4427,6 тыс. рублей в соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 21.10.2019 года №8 67-пп «О внесении изменений в Положение о предоставлении и расходовании субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения муниципальных дошкольных образовательных организаций в Иркутской области при создании в них дополнительных мест для детей в возрасте до семи лет».

Муниципальная программа

«Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» годы»

Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» утверждена постановлением администрации Балаганского района от 01.11.2018 года №446.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы», утвержденной постановлением администрации от 28.01.2019г. №43, от 04.02.2019г.№60, от 04.03.2019г.№103, от 11.07.2019г. №284, «О внесении изменений в постановление от 01.11.2018 года №446 «Об утверждении муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» увеличен на 2019 год в сумме 382,8 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение с учетом изменений на реализацию мероприятий муниципальной программы представлено в таблице 3.

Таблица 3.Ресурсное обеспечение реализации муниципальной программы муниципального образования Балаганский район

«Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы»

(тыс. рублей)

| Наименование муниципальной программы | Решение Думы октября 2019г. | Проект  ноября  2019г. | Отклонение проекта от решения Думы |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» | 110,0 | 492,8 | 382,8 |

Увеличение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» планируется в сумме 382,8 тыс. рублей, в том числе:

-за счет перераспределения бюджетных ассигнований с подпрограммы 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 - 2024 годы» 382,8 тыс. рублей (Устройство асфальтобетонной площадки на территории МБОУ Балаганская СОШ №2 (велогородок).

Муниципальная программа

«Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 - 2024 годы»

Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 - 2024 годы» утверждена постановлением администрации Балаганского района от 14.09.2018 года №348.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании Балаганский район на 2019-2024 годы», утвержденный постановлением администрации Балаганского района от 11.02.2019г. №73, от 12.08.2019г. №316, от 27.09.2019г.№393, от 11.11.2019г. №477 «О внесении изменений в постановление администрации Балаганского района от 14.09.2018 года №348 «Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 - 2024 годы», увеличен на 36,5 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение на реализацию мероприятий муниципальной программы с учетом изменений представлено в таблице 4.

Таблица 4. Ресурсное обеспечение муниципальной программы муниципального образования Балаганский район «Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании

Балаганский район на 2019 - 2024 годы»

(тыс. рублей)

| Наименование муниципальной программы | Решение Думы октября 2019г. | Проект  ноября  2019г. | Отклонение проекта от решения Думы |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании Балаганский район на 2019-2024 годы» | 1788,2 | 1824,7 | 36,5 |

Увеличение бюджетных ассигнований планируется в сумме 36,5 тыс. рублей за счет перераспределения бюджетных ассигнований с непрограммных направлений деятельности в связи с необходимостью оплаты по оказанию услуг по информационному обслуживанию справочной правовой системы Госзаказ и Госфинансы (Администрация Балаганского района)

Муниципальная программа

«Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 - 2024 годы»

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 - 2024 годы» утверждена постановлением администрации Балаганского района от 14.09.2018 года №343.

Уменьшение объема бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 - 2024 годы», утвержденного постановлениями администрации Балаганского района от 21.01.2019г. №19, от 27.06.2019г. №270, от 27.09.2019г. №395 «О внесении изменений в постановление администрации Балаганского района от 14.09.2018 года №343 «Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 - 2024 годы», составляет 222,8 тыс. рублей.

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

Таблица 5. Ресурсное обеспечение муниципальной программы муниципального образования Балаганский район «Управление муниципальными финансами муниципального образования

Балаганский район на 2019 - 2024 годы »

(тыс. рублей)

| Наименование муниципальной программы | Решение Думы октября 2019г. | Проект  ноября  2019г. | Отклонение проекта от решения Думы |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 -2024 годы» | 86899,7 | 86676,9 | -222,8 |
| *в том числе*: |  |  |  |
| Подпрограмма 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019-2024 годы» | 46977,9 | 46755,1 | -222,8 |
| Подпрограмма 2 «Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района на 2019-2024 годы» | 39921,8 | 39921,8 | 0 |

Уменьшение бюджетных ассигнований планируется в сумме 222,8 тыс. рублей по подпрограмме 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019-2024 годы»

Увеличение планируется в сумме 160,0 тыс.рублей, в том числе:

-за счет неналоговых доходов 60,0 тыс. рублей приобретение «Подсистемы формирования отчетных форм органов МСУ для размещения на едином портале бюджетной системы (ЕПБС)»;

-за счет перераспределения бюджетных ассигнований с непрограммных направлений деятельности 100,0 тыс. рублей приобретение «Подсистемы формирования отчетных форм ОМСУ для размещения на едином портале бюджетной системы (ЕПБС)».

Уменьшение планируется 382,8 тыс. рублей за счет перераспределения бюджетных ассигнований на муниципальную программу

«Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Балаганский район на 2019-2024 годы» годы» (устройство асфальтобетонной площадки на территории МБОУ Балаганская СОШ №2 (велогородок).

Непрограммные направления деятельности

Общий объем расходов на реализацию непрограммных направлений деятельности планируется уменьшить администрации Балаганского района в сумме 136,5 тыс. рублей, в том числе:

- за счет перераспределения бюджетных ассигнований на муниципальную программу «Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 - 2024 годы» в связи с необходимостью с необходимостью оплаты по оказанию услуг по информационному обслуживанию справочной правовой системы Госзаказ и Госфинансы 36,5 тыс.рублей (Администрация Балаганского района);

- за счет перераспределения бюджетных ассигнований на муниципальную программу «Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 - 2024 годы» на приобретение «Подсистемы формирования отчетных форм ОМСУ для размещения на едином портале бюджетной системы (ЕПБС)» 100,0 тыс. рублей.

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА РАЙОННОГО БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ БАЛАГАНСКИЙ РАЙОН

Исходя из запланированных доходов и расходов районного бюджета дефицит районного бюджета в 2019 году составит 9983,0 тыс. рублей или 23,5%.

**Изменение расходной части бюджета на 2020 год**

Внесение изменений в расходную часть районного бюджета на 2020 год не планируется.

**Изменение расходной части бюджета на 2021 год**

Внесение изменений в расходную часть районного бюджета на 2021 год не планируется.