**Пояснительная записка**

**к решению Совета народных депутатов Тисульского муниципального района от 31.03.2016г. «О внесении изменений в решение 52 сессии 4 созыва Совета народных депутатов Тисульского муниципального района от 18.12.2015 г. № 246  
«О бюджете Тисульского муниципального района на 2016 год»**

Субъектом права законодательной инициативы, представившим настоящее решение в Совет народных депутатов Тисульского муниципального района является Глава Тисульского муниципального района Хисамова В.Г.

Разработчик данного решения - финансовое управление по Тисульскому району.

Правовым основанием принятия решения, обоснованием необходимости принятия решения являются: Бюджетный кодекс Российской Федерации, Решение 23 сессии 4 созыва Совета народных депутатов Тисульского муниципального района от 01.11.2013 года № 117 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в Тисульском муниципальном районе».

Цель решения – финансовое обеспечение задач и функций органов местного самоуправления Тисульского муниципального образования.

Принятие решения не потребует признания утратившими силу, отмены, приостановления, изменения или дополнения других нормативно-правовых актов Тисульского района.

Основные параметры уточненного бюджета по годам выглядят следующим образом:

(тыс. рублей)

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2016г. |
| Доходы | 797442,4 |
| Расходы | 799892,4 |
| Дефицит | 2540 |

ДОХОДЫ

Налоговые и неналоговые доходы на 2016 год не изменились и составили 132570 тыс.

Безвозмездные поступления увеличены в 2016 году на 47360,4 тыс. рублей и составили 664872,4 тыс. рублей в том числе:

**– дотация – 147741 тыс. рублей (не изменилась);**

**- субсидия – 52398,7 тыс. рублей (Увеличена на 44016 тыс. рублей);**

Увеличение объясняется следующими причинами:

1)Введена новая субсидия на реконструкцию котельной п. Белогорск в рамках подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергоэффективности экономики» в сумме 42131 тыс. рублей (средства ОБ);

2) Введена новая субсидия на Создание дополнительных мест в системе дошкольного образования (д\с №1) развитие социальной инфраструктуры жизнеобеспечения населения КО, создание инновационных объектов мунпрограммы «жилищная и социальная инфраструктура Тисульского района» в сумме 2000 тыс. рублей;

3) Уменьшены следующие субсидии:

-на организацию круглогодичного отдыха, оздоровления и занятости обучающихся в рамках программы «Развитие системы образования Тисульского района» на 115 тыс. рублей и составила 1565 тыс. рублей;

**- субвенция увеличена на 3344,4тыс. рублей и составила 430495,7 тыс. рублей.**

В целом, рост связан с:

Введением новой субвенции по программе «Социальная поддержка населения Тисульского района» подпрограмме «Реализация мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» на Ежемесячную денежную выплату отдельным категориям семей в случае рождения третьего ребенка или последующих детей в соответствии с Законом Кемеровской области от 9 июля 2012 года № 73-ОЗ «О ежемесячной денежной выплате отдельным категориям семей в случае рождения третьего ребенка или последующих детей» в сумме 9224 тыс. рублей.

**Уменьшением следующих субвенций:**

-обеспечение отдельных госполномочий по организации оказания медицинской помощи в рамках программы «Развитие здравоохранения Тисульского района» на 300 тыс. рублей и составила 14860 тыс. рублей;

-выплата социального пособия на погребение и возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению в соответствии с Законом Кемеровской области от 18 ноября 2004 года № 82-ОЗ «О погребении и похоронном деле в Кемеровской области» в рамках программы «Социальная поддержка населения Тисульского района» на 50 тыс. рублей и составили 433 тыс. рублей;

- меры социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг отдельных категорий граждан, оказание мер социальной поддержки которым относится к ведению субъекта Российской Федерации в соответствии с Законом Кемеровской области от 17 января 2005 года № 2-ОЗ «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан по оплате жилья и (или) коммунальных услуг» на 342 тыс. рублей и составили 32231 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности (оказание услуг) специализированных учреждений для несовершеннолетних, нуждающихся в социальной реабилитации, иных учреждений и служб, предоставляющих социальные услуги несовершеннолетним и их семьям меры социальной поддержки ветеранов ВОВ , проработавших в тылу в период 1941-1945 года на менее шести месяцев в соответствии с ЗКО №105-ОЗ в рамках программы «Социальная поддержка населения Тисульского района» на 230 тыс. рублей и составили 14050 тыс. рублей;

- социальная поддержка и социальное обслуживание населения в части содержания органов местного самоуправления меры социальной поддержки отдельных категорий многодетных матерей в соответствии с ЗКО №14-ОЗ в рамках программы «Социальная поддержка населения Тисульского района» на 50 тыс. рублей и составили 7335 тыс. рублей;

-содержание и обустройство сибиреязвенных захоронений и скотомогильников (биотермических ям) на 100 тыс. рублей и составили 0 тыс. рублей;

-предоставление бесплатного проезда отдельным категориям обучающимся в рамках программы «Развитие системы образования» на 75,6 тыс. рублей и составили 0 тыс. рублей;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных и частных дошкольных образовательных организациях в рамках программы «Развитие системы образования» на 1709 тыс. рублей и составили 56151 тыс. рублей;

- обеспечение образовательной деятельности образовательных организаций по адаптированным общеобразовательным программам в рамках программы «Развитие системы образования» на 70 тыс. рублей и составили 17830 тыс. рублей;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в рамках программы «Развитие системы образования» на 1258 тыс. рублей и составили 107722 тыс. рублей;

- создание и функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав ежемесячные денежные выплаты отдельным категориям семей в случае рождения третьего ребенка или последующих детей в соответствии с ЗКО №73-ОЗ в рамках программы «Развитие системы образования» на 6 тыс. рублей и составили 317 тыс. рублей;

- организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству назначение и выплата пенсий КО в соответствии с ЗКО №8-ОЗ в рамках программы «Развитие системы образования» на 20 тыс. рублей и составили 1080 тыс. рублей;

- предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в рамках программы «Социальная поддержка населения Тисульского района» на 500 тыс. рублей и составили 5616 тыс. рублей;

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в рамках программы «Социальная поддержка населения Тисульского района» на 327тыс. рублей и составили 4697 тыс. рублей (средства ФБ);

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в рамках программы «Социальная поддержка населения Тисульского района» на 2006тыс. рублей и составили 2691 тыс. рублей (средства ОБ);

- компенсация части платы за присмотр и уход, взимаемой с родителей (законных представителей) детей, осваивающих образовательные программы дошкольного образования в рамках программы «Социальная поддержка населения Тисульского района» на 87тыс. рублей и составили 1928 тыс. рублей;

**Увеличением следующих субвенций:**

**-**- государственная социальная помощь малоимущим семьям и малоимущим одиноко проживающим гражданам в соответствии с Законом Кемеровской области от 8 декабря 2005 года № 140-ОЗ «О государственной социальной помощи малоимущим семьям и малоимущим одиноко проживающим гражданам» в рамках программы «Социальная поддержка населения Тисульского района» на 82 тыс. рублей и составили 494 тыс. рублей;

**-** Обеспечение деятельности (оказание услуг) учреждений социального обслуживания граждан пожилого возраста, инвалидов и других категорий граждан, находящихся в трудной жизненной ситуациив рамках программы «Социальная поддержка населения Тисульского района» на 109 тыс. рублей и составили 41067 тыс. рублей;

**-** ежемесячная денежная выплата, назначаемая в случае рождения третьего или посл.детей до достижения ребенком 3 лет в рамках программы «Социальная поддержка населения Тисульского района» на 991 тыс. рублей и составили 8933 тыс. рублей;

**-** Осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов» в рамках программы «Социальная поддержка населения Тисульского района» на 69 тыс. рублей и составили 3477 тыс. рублей;

**Иные межбюджетные трансферты составили 29881,5 тыс. рублей (увеличились на 290,5 тыс. рублей).**Это средства ОБ-60 тыс. рублей (без изменений ) и денежные средства , предоставляемые поселениями на решение вопросов местного значения в сумме 29821,5 тыс. рублей(рост составил 290,5 тыс. рублей)

**Прочие безвозмездные перечисления – 4355,5 тыс. рублей** (снижение на 290,5 тыс. рублей).

РАСХОДЫ

Общая сумма расходов на 2016 год увеличена на 47360,4 тыс. рублей и составила 799982,4 тыс. рублей.

**Структура расходов бюджета Тисульского муниципального района по разделам классификации расходов на 2016 год выглядит следующим образом:**

В тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Первоначальный план | Изменения плана в феврале | Отклонения |
| ВСЕГО | 752622 | 799982,4 | 47360,4 |
| в том числе: |  |  |  |
| Общегосударственные вопросы | 36334,4 | 36167,7 | -166,7 |
| Национальная оборона | 1001,4 | 1001,4 | 0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 398 | 398 | 0 |
| Национальная экономика | 10304 | 10304 | 0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 8022 | 50213,6 | 42191,6 |
| Образование | 340093,3 | 338921,3 | -1172 |
| Культура, кинематография | 84943,4 | 84943,4 | 0 |
| Здравоохранение | 16495 | 16195 | -300 |
| Социальная политика | 227601,5 | 234408,9 | 6807,4 |
| Физическая культура и спорт | 110 | 110 | 0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1190 | 1190 | 0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера | 26129 | 26129 | 0 |

Всего в бюджете Тисульского муниципального района в 2016 году расходы запланированы первоначально по 12 программам, в уточненных расходах запланировано 11 программ. Одна программа по государственной поддержки агропромышленного комплекса и устойчивого развития сельских территорий (содержание и обустройство сибириязвенных захоронений и скотомогильников ) закрыта.

В 2016 году программные мероприятия составили 96,4% от всех расходов (799982,4 тыс. рублей).

**Изменения по муниципальным программам представлены ниже:**

По муниципальной программе «Развитие здравоохранения Тисульского муниципального района» расходы уменьшены на 300 тыс. рублей и составили– 16233 тыс. рублей, что составило 2,0%, от общих расходов бюджета Тисульского муниципального района.

По муниципальной программе «Социальная поддержка населения Тисульского муниципального района» расходы увеличены в 2016 году на 9234 тыс. рублей и составили 201536,3 тыс. рублей , доля в общих расходах бюджета 25,2%.

По муниципальной программе «Информационное общество Тисульского муниципального района» расходы на создание и развитие сети многофункционального центра уменьшены на 160,7 тыс. рублей на 2016 год и составили 4286,3 тыс. рублей , что составляет от общих расходов бюджета – 0,5%.

По Муниципальной программе «Государственная поддержка агропромышленного комплекса и устойчивого развития сельских территорий в Тисульском муниципальном районе» расходы уменьшились на 100 тыс. рублей и составили 0 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Жилищная и социальная инфраструктура Тисульского муниципального района» расходы увеличились на 2069 тыс. рублей и составили 9957,6 тыс. рублей, в общих расходах это составляет 1,2% .

Расходы по муниципальной программе «Жилищно-коммуникационный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Тисульского муниципального района» увеличились на 42291,6 тыс. рублей и составили 57174,6 тыс. рублей, в общих расходах это составляет 7,1% .

По муниципальной программе "Развитие системы образования Тисульского муниципального района" расходы уменьшились на 5627,9 тыс. рублей и составили 366467,7 тыс. руб., что составляет от общего объема бюджета по расходам 45,8%.

Муниципальная программа «Молодежь, спорт и туризм Тисульского муниципального района» не изменилась и составила 338,7 тыс. рублей, что составляет от общих расходов 0,04% .

Муниципальная программа Тисульского муниципального района

«Культура Тисульского района» уменьшена на сумму 45,6 тыс. руб., и составила 85718,4 тыс. руб., что составляет от общих расходов 10,7%.

По муниципальной программе «Имущественный комплекс Тисульского муниципального района» расходы уменьшены на 259,8 тыс. рублей и составили 1752,2 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства Тисульского муниципального района » предусмотрены бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 100 тыс. рублей, расходы не изменились.

По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Тисульского муниципального района» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 27319 тыс. рублей, расходы не изменились. В общих расходах бюджета Тисульского муниципального района доля муниципальной программы составляет 3,4%.

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ**

Ограничения, установленные статьей 92 Бюджетного Кодекса Российской Федерации по предельному размеру дефицита соблюдены.

Общая сумма источников финансирования дефицита не изменилась и составила на 2016 год 2540 тыс. рублей.

Процент дефицита бюджета составил на 2016 год 3% от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц.

Начальник Финансового управления

По Тисульскому району Л.Г.Степченко