**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к изменениям в бюджет муниципального округа на 2023 год**

**и на плановый период 2024 и 2025 годов**

**ДОХОДЫ**

Плановые назначения по налоговым доходам на **2023 год** увеличиваются на   
**2 000 000 рублей** в результате значительного увеличения фактических поступлений по единому сельскохозяйственному налогу по сравнению с прогнозируемыми объемами доходов по данному источнику.

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям из областного бюджета на **2023 год** уменьшаются на **39 314 472,38 рубля**, на 2024 год увеличиваются на 1 598 897,66 рублей, на 2025 год увеличиваются на 1 598 897,66 рублей, из них:

за счет увеличения:

- субсидия на создание условий для вовлечения обучающихся в муниципальных образовательных организациях в деятельность по профилактике дорожно-транспортного травматизма (учреждениям общего образования) на **2023 год** – 551 891 рубль;

- субвенция на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на **2023 год** – 200 000 рублей;

- субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на **2023 год** – 3 358,01 рублей;

- иные межбюджетные трансферты на обеспечение мероприятий по организации предоставления дополнительных мер социальной поддержки семьям военнослужащих, сотрудников некоторых федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, принимающих (принимавших) участие в специальной военной операции, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, лиц, заключивших контракт о пребывании в добровольческом формировании (о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации) для участия в указанной специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации, в том числе погибших (умерших) при исполнении обязанностей военной службы (службы), в виде бесплатного горячего питания обучающихся по образовательным программам основного общего и среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях и бесплатного присмотра и ухода за детьми, посещающими муниципальные образовательные организации, реализующие программы дошкольного образования, в виде оплаты расходов образовательной организации, связанных с организацией питания и приобретением расходных материалов, используемых для обеспечения соблюдения воспитанниками режима дня и личной гигиены **на 2023 год** – 11 343 рубля;

- иные межбюджетные трансферты на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях на **2023 год** – 270 326,45 рублей, на 2024 год – 1 598 897,66 рублей, на 2025 год – 1 598 897,66 рублей;

за счет уменьшения:

- субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий" на **2023 год** – 2 084 264 рубля;

- субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов на **2023** **год** – 40 409,20 рублей;

- субвенция на предоставление лицам, являющимся собственниками жилых помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории Архангельской области и признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции, дополнительных мер поддержки по обеспечению жилыми помещениями на **2023 год** – 18 010 400 рублей;

- субсидия на софинансирование выплаты выходных пособий и сохранения среднего месячного заработка на период трудоустройства в связи с ликвидацией органов местного самоуправления вследствие создания муниципального округа на **2023 год** – 5 000 000 рублей;

- субвенция на предоставление меры социальной поддержки отдельным категориям лиц, замещавших муниципальные должности, в случае досрочного прекращения их полномочий в связи с созданием Мезенского муниципального округа Архангельской области **на 2023 год** – 1 715 600 рублей;

- субсидия на разработку проектно-сметной документации по благоустройству общественных и дворовых территорий при реализации муниципальных программ формирования современной городской среды **на 2023 год** – 77 327,70 рублей;

- субвенция на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования **на 2023 год** – 309 960 рублей;

- иные межбюджетные трансферты на оснащение объектов строительства сферы образования муниципальных образований Архангельск6ой области (учреждениям общего образования) **на 2023 год** – 11 142 898,94 рублей;

- иные межбюджетные трансферты на ремонт грунтового полотна автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Октябрьская (от жилого дома № 68 по ул. Октябрьская до здания новой школы) в с. Долгощелье Мезенского района Архангельской области **на 2023 год** – 1 970 531 рубль.

Всего доходы с учетом вносимых изменений **на 2023 год** составят **1 194 260 800,13 рублей**, на 2024 год – 902 999 707 рублей, на 2025 год – 918 845 811,52 рублей.

**РАСХОДЫ**

**Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **302 570,88 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 146 200 рублей - на оплату услуг по защите информации объекта информатизации ГО и ЧС за счет увеличения налоговых доходов;

- 176 166 рублей – на приобретение основных средств для администрации Мезенского муниципального округа за счет увеличения налоговых доходов;

за счет уменьшения:

- 19 795,12 рублей – перенос в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0105 «Судебная система»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **3 358,01 рублей** на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации за счет субвенции из областного бюджета.

**Подраздел 0111 «Резервные фонды»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **545 887,41 рублей**, из них;

- 1 100 000 рублей – на увеличение резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа за счет увеличения налоговых доходов;

- 554 112,59 рублей - на основании распоряжений администрации Мезенского муниципального округа ассигнования переносятся в подразделы: 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 20 300 рублей, 0501 «Жилищное хозяйство» - 25 390 рублей, 0408 «Транспорт» - 465 703,59 рубля, 1003 «Социальное обеспечение населения» - 42 719 рублей.

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **6 684 224,99 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 21 810,38 рублей – на увеличение ассигнований на финансовое обеспечение расходов в целях софинансирования субсидий и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из областного бюджета за счет переноса из подраздела 0503 «Благоустройство»;

- 40 095,12 рублей – на оплату исполнительных листов за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа – 20 300 рублей и переноса из подраздела 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 19 795,12 рублей;

за счет уменьшения:

- 5 000 000 рублей – на выплаты выходных пособий и сохранения среднего месячного заработка на период трудоустройства в связи с ликвидацией органов местного самоуправления вследствие создания муниципального округа Архангельской области за счет уменьшения субсидии из областного бюджета;

- 1 715 600 рублей - на оказание мер социальной поддержки отдельным категориям лиц, замещавших муниципальные должности, в случае досрочного прекращения их полномочий в связи с созданием муниципального округа Архангельской области за счет уменьшения субвенции из областного бюджета;

- 30 530,49 рублей – ассигнования, зарезервированные на финансовое обеспечение расходов в целях софинансирования субсидий и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из областного бюджета, переносятся на софинансирование расходов в подраздел 0702 «Общее образование».

**Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»**

В соответствии с дополнительным соглашением № 4 к договору пожертвования от 11.02.2021 с АО «АГД ДАЙМОНДС» ассигнования на 2023 год увеличиваются на **600 000 рублей.** Средства планируется направить на участие в конкурсе на право заключения договора пользования рыболовным участком «Затон» за счет переноса из подраздела 0703 «Дополнительное образование детей».

**Подраздел 0408 «Транспорт»**

В соответствии с определением Арбитражного суда Архангельской области от 06.06.2023 ассигнования на 2023 год увеличиваются на **465 703,59 рубля** на оплату задолженности по перевозке пассажиров и багажа по муниципальному маршруту Бычье-Мезень-Бычье ООО «Норд Развитие» в 2022 году за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа.

**Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»**

Ассигнования, предусмотренные на проведение ремонта грунтового полотна автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Октябрьская (от жилого дома № 68 по ул. Октябрьская до здания новой школы) в с. Долгощелье, на 2023 год уменьшаются на **1 970 531 рубль** за счет уменьшения иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **1 999 283,20 рубля,** из них;

за счет увеличения:

- 100 000 рублей - на оплату коммунальных услуг за жилье, находящееся в муниципальной собственности не переданное в найм за счет увеличения налоговых доходов;

- 25 390 рублей – на оплату исполнительного листа за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

за счет уменьшения:

- 2 124 673,20 рубля - на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет уменьшения субсидии из областного бюджета (в том числе публично-правовой компании "Фонд развития территорий" – 2 084 264 рубля, областной бюджет – 40 409,20 рублей).

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **29 138,08 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 70 000 рублей - на оплату услуг видеонаблюдения за счет увеличения налоговых доходов;

за счет уменьшения:

- 99 138,08 рублей - на разработку проектно-сметной документации по благоустройству общественной территории - городской площади, расположенной по ул. Свободы (устройство пешеходной дорожки) за счет уменьшения субсидии из областного бюджета на 77 327,70 рублей и переноса в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 21 810,38 рублей (софинасирование бюджета округа).

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **11 332 рубля,** из них:

за счет увеличения:

- 101 332 рубля - на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельской местности за счет субвенции из областного бюджета;

за счет уменьшения:

- 90 000 рублей – переносятся в подраздел 0703 «Дополнительное образование детей».

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **10 415 032,79 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 109 190 рублей - на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельской местности за счет субвенции из областного бюджета – 98 668 рублей, переноса из подраздела 0707 «Молодежная политика» - 10 522 рубля;

- 551 891 рубль - на приобретение учебного комплекса по профилактике дорожно-транспортного травматизма для Мезенской средней школы за счет субсидии из областного бюджета;

- 30 530, 49 рублей – на софинансирование расходов по строительству школы на 90 учащихся в с. Долгощелье за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 71 016,36 рублей – на проведение повторной государственной экспертизы проектной документации «Привязка типового проекта школы на 90 мест в с.Долгощелье Мезенского района» за счет увеличения налоговых доходов;

- 6 617,64 рублей – на оплату услуг по осуществлению технического присоединения к электрическим сетям школы на 90 мест в с.Долгощелье за счет увеличения налоговых доходов;

за счет уменьшения:

- 11 142 898,94 рублей - на закупку оборудования для школы на 90 учащихся в с. Долгощелье за счет уменьшения иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета;

- 41 379,34 рублей – ассигнования переносятся в подразделы 0709 «Другие вопросы в области образования».

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **485 522 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 19 478 рублей - на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельской местности за счет переноса из подраздела 0707 «Молодежная политика»;

- 5 000 рублей - на проведение праздничных мероприятий за счет переноса из подраздела 0801 «Культура»;

- 90 000 рублей – на проведение ремонтных работ в Мезенской ДЮСШ за счет переноса из подраздела 0701 «Дошкольное образование»;

за счет уменьшения:

- 600 000 рублей – в соответствии с заключенным дополнительным соглашением к договору пожертвования от 11.02.2021 с АО «АГД ДАЙМОНДС» ассигнования, предусмотренные на ремонт Мезенской ДЮСШ, переносятся в подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство».

**Подраздел 0707 «Молодежная политика»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **270 326,45 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 30 000 рублей - на проведение мероприятий для молодежи в рамках муниципальной программы «Молодёжь Мезенского муниципального округа Архангельской области на 2023 – 2025 годы» за счет увеличения налоговых доходов;

- 270 326,45 рублей - на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет иных межбюджетных трансфертов;

за счет уменьшения:

- 30 000 рублей – переносятся в подразделы 0702 «Общее образование» - 10 522 рубля, 0703 «Дополнительное образование» - 19 478 рублей.

В соответствии с уведомлениями из областного бюджета увеличиваются ассигнования на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет иных межбюджетных трансфертов на 2024 год – 1 598 897,66 рублей, на 2025 год – 1 598 897,66 рублей.

**Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **41 379,34 рублей** на софинансирование мероприятий по обеспечению условий для развития кадрового потенциала муниципальных образовательных организаций за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование».

**Подраздел 0801 «Культура»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **295 000 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 250 000 рублей – на проведение праздничных мероприятий (в том числе на проведение фестиваля колокольного звона в д. Кимжа – 239 300 рублей) за счет увеличения налоговых доходов;

- 50 000 рублей – на приобретение ГСМ для автомобиля в МБУК «Мезенский ОКЦ» за счет увеличения налоговых доходов;

за счет уменьшения:

- 5 000 рубля – переносятся в подраздел 0703 «Дополнительное образование детей».

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **17 967 681 рубль**, из них:

за счет увеличения:

- 5 183 рубля – на оплату проезда гражданину, убывшему на пункт отбора для заключения контракта на военную службу, за счет средств резервного фонда администрации Мезенский муниципальный округ;

- 37 536 рублей – на оплату проезда семье погибшего участника СВО за счет средств резервного фонда администрации Мезенский муниципальный округ;

за счет уменьшения:

- 18 010 400 рублей - на осуществление государственных полномочий на предоставление лицам, являющимся собственниками жилых помещений в многоквартирных домах и признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции, дополнительных мер поддержки по обеспечению жилыми помещениями в рамках подпрограммы «Жилищное строительство» Капитальный, текущий ремонты и реконструкция» муниципальной программы «Развитие строительства, капитальный и текущий ремонты объектов на территории Мезенского муниципального округа Архангельской области на 2023-2025 годы» за счет уменьшения субвенции из областного бюджета (за счет средств публично-правовой компании "Фонд развития территорий" – 17 650 192 рубля, областного бюджета – 360 208 рублей).

**Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **298 617 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 11 343 рубля - на обеспечение мероприятий по организации предоставления дополнительных мер социальной поддержки семьям военнослужащих, сотрудников некоторых федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, принимающих (принимавших) участие в специальной военной операции, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, лиц, заключивших контракт о пребывании в добровольческом формировании (о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации) для участия в указанной специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации, в том числе погибших (умерших) при исполнении обязанностей военной службы (службы), в виде бесплатного горячего питания обучающихся по образовательным программам основного общего и среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях и бесплатного присмотра и ухода за детьми, посещающими муниципальные образовательные организации, реализующие программы дошкольного образования, в виде оплаты расходов образовательной организации, связанных с организацией питания и приобретением расходных материалов, используемых для обеспечения соблюдения воспитанниками режима дня и личной гигиены за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета;

за счет уменьшения:

- 309 960 рублей – на выплату компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования за счет уменьшения субвенции из областного бюджета.

С учетом вносимых изменений расходы на 2023 год составят **1 250 899 726,45 рублей**, на 2024 год – 902 999 707 рублей, на 2025 год – 918 845 811,52 рублей.

**ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

По результатам предлагаемых изменений дефицит бюджета муниципального округа на **2023 год** остается прежним и составит **56 638 926,32 рублей**.