**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

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

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

**ДОХОДЫ**

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям из областного бюджета на **2023 год** увеличиваются на **22 649 030,44 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- субсидия на организацию материально-технического стимулирования и страхования участников добровольных народных дружин на **2023 год** – 67 407,41 рублей;

- 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** – 850 000 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** – 28 142 рубля;

- иные межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области на **2023 год** – 19 624 022 рубля;

- иные межбюджетные трансферты на поощрение муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет дотации (гранта) на **2023 год** – 299 384,84 рубля;

- грант в целях содействия достижения и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления городских округов, муниципальных округов и муниципальных районов Архангельской области на **2023 год** – 3 744 228 рублей;

- иные межбюджетные трансферты на ремонт объектов муниципальной собственности муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области, используемых для осуществления мероприятий в сфере профилактики правонарушений на **2023 год** – 319 610,85 рублей;

за счет уменьшения:

- субсидия на обеспечение комплексного развития сельских территорий на **2023 год** – 908 547,66 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 **на 2023 год** – 1 375 217 рублей.

Всего доходы с учетом вносимых изменений **на 2023 год** составят **1 216 909 830,57 рублей**.

**РАСХОДЫ**

**Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **299 384,84 рубля** на поощрение главы Мезенского муниципального округа за достижение показателей деятельности органов местного самоуправления за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **539 888,85 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 501 872 рубля - на поощрение муниципальных служащих за достижение наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления муниципальных округов Архангельской области за счет средств гранта из областного бюджета;

- 50 000 рублей – на представительские расходы за счет переноса из подраздела 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»;

- 70 000 рублей – на приобретение архивных стеллажей за счет переноса из подраздела 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»;

- 170 000 рублей – на оплату коммунальных услуг Соянскому территориальному отделу за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

за счет уменьшения:

- 251 983,15 рубля – ассигнования переносятся в подразделы: 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 30 790,55 рублей, 0503 «Благоустройство» - 221 192,60 рубля.

**Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **176 595 рублей** на поощрение муниципальных служащих за достижение наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления муниципальных округов Архангельской области за счет средств гранта из областного бюджета.

**Подраздел 0111 «Резервные фонды»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **153 974,26 рубля**, из них:

- 197 770,17 рубль - ассигнования переносятся на основании распоряжений администрации Мезенского муниципального округа в подразделы: 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 54 705 рублей, 0501 «Жилищное хозяйство» - 64 065,17 рублей, 0502 «Коммунальное хозяйство» - 79 000 рублей;

- 43 795,91 рублей – ассигнования увеличиваются за счет возврата неиспользованных средств из подраздела 0801 «Культура».

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **1 495 272,03 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 106 263 рубля – на поощрение муниципальных служащих за достижение наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления муниципальных округов Архангельской области за счет средств гранта из областного бюджета;

- 30 790,55 рублей – на оплату исполнительного листа за счет переноса из подраздела 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»;

- 54 705 рублей – на оплату расходов, связанных с организацией работы «Поезда здоровья» в п. Каменка, за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

за счет уменьшения:

- 210 030,58 рублей – ассигнования, зарезервированные на финансовое обеспечение расходов в целях софинансирования субсидий и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из областного бюджета, переносятся в подразделы: 0702 «Общее образование» - 30,58 рублей, 1001 «Пенсионное обеспечение» - 210 000 рублей;

- 640 000 рублей – ассигнования, зарезервированные на оплату коммунальных услуг, переносятся в подразделы: 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 170 000 рублей, 0501 «Жилищное хозяйство» - 200 000 рублей, 0502 «Коммунальное хозяйство» - 240 000 рублей, 0503 «Благоустройство» - 30 000 рублей;

- 437 000 рублей – ассигнования, зарезервированные на повышение оплаты труда не ниже МРОТ работникам органов местного самоуправления и муниципальных учреждений переносятся в подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»;

- 400 000 рублей – ассигнования, запланированные на ремонт административных зданий, переносятся в подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

Ассигнования на **2024 год** увеличиваются на **600 000 рублей** на софинансирование инициативных проектов в рамках регионального проекта "Комфортное Поморье" за счет переноса из зарезервированных на финансовое обеспечение расходов в целях софинансирования субсидий и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из областного бюджета.

**Подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются по муниципальной программе «Профилактика правонарушений в Мезенском муниципальном округе Архангельской области на 2023 – 2025 годы» на **387 018,26 рублей**, из них:

- 67 407,41 рублей - на приобретение обмундирования и средств связи для участников добровольных народных дружин за счет субсидии из областного бюджета;

- 319 610,85 рублей – на ремонт помещения для участкового в Совпольском территориальном отделе за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

**Подраздел 0408 «Транспорт»**

Ассигнования, предусмотренные на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа, в соответствии с изменениями на 2023 год уменьшаются на **109 600 рублей** и переносятся в подраздел 0503 «Благоустройство»;

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **2 127 015 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 574 629,34 рублей – на ремонт автомобильных дорог по ул. Паюсова и ул. Молодежная в г. Мезени за счет средств гранта из областного бюджета;

- 1 464 000 рублей – на приобретение и доставку железобетонных плит за счет средств гранта из областного бюджета;

- 626 602,66 рубля – на ремонт моста в п. Каменка за счет средств гранта из областного бюджета;

- 437 000 рублей - на оплату труда с начислениями работников МКУ «Хозяйственная служба администрации Мезенского муниципального округа» за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 400 000 рублей - на закупку товаров, работ и услуг для нужд МКУ «Хозяйственная служба администрации Мезенского муниципального округа» за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

за счет уменьшения:

- 1 375 217 рублей – 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, уменьшаются в соответствии с уведомлением из областного бюджета.

**Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **1 400 000 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 100 000 рублей – на проведение кадастровых работ по межеванию земельных участков за счет переноса из подраздела 0501 «Жилищное хозяйство»;

за счет уменьшения:

- 1 500 000 рублей – ассигнования, предусмотренные на выполнение работ по производству инженерно-геодезических и инженерно-геологических изысканий для разработки предпроектной документации берегоукрепления р. Кулой в с. Долгощелье, переносятся в подразделы: 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 120 000 рублей, 1001 «Пенсионное обеспечение» - 1 380 000 рублей.

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **8 297 195,17 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 200 000 рублей - на оплату коммунальных услуг за жилье, находящееся в муниципальной собственности, за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 8 481 130 рублей - на перепланировку второго этажа здания по проспекту Канинский, д.58 в г. Мезени под жилые помещения за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области;

- 64 065,17 рублей – на проведение поверки теплосчетчиков и приобретение расходомеров для теплосчетчиков в здании общежития п. Каменка за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

за счет уменьшения:

- 448 000 рублей – ассигнования, запланированные на уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов, находящихся в муниципальной собственности, переносятся в подразделы: 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 100 000 рублей, 0503 «Благоустройство» - 228 000 рублей, 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» - 120 000 рублей.

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **1 081 000 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 79 000 рублей – на приобретение бензо/дизель генератора для д. Елкино за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

- 240 000 рублей - на оплату коммунальных услуг за водоколонки в с. Дорогорское, не переданные на обслуживание ресурсоснабжающим организациям, за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы);

за счет уменьшения:

- 800 000 рублей - ассигнования, предусмотренные на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа, в соответствии с изменениями переносятся в подраздел 0503 «Благоустройство»;

- 600 000 рублей – ассигнования по муниципальной программе «Комплексное развитие сельских территорий Мезенского муниципального округа Архангельской области на 2023 – 2025 годы» переносятся в подразделы: 1001 «Пенсионное обеспечение» - 570 000 рублей, 1003 «Социальное обеспечение населения» - 30 000 рублей.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **1 388 792,60 рублей,** из них:

- 909 600 рублей - на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа за счет переноса из подразделов 0408 «Транспорт» - 109 600 рублей, 0502 «Коммунальное хозяйство» - 800 000 рублей;

- 228 000 рублей – на доставку и установку бюста полному кавалеру Ордена Славы Таранину Н.А. за счет переноса из подраздела 0501 «Жилищное хозяйство»;

- 251 192,60 рублей - на мероприятия по благоустройству на территории муниципального округа, из них: Зареченский территориальный отдел – 200 000 рублей, Соянский территориальный отдел – 30 000 рублей, Долгощельский территориальный отдел – 21 192,60 рублей за счет переноса из подразделов: 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 221 192,60 рублей, 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 30 000 рублей.

**Подраздел 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»**

Ассигнования по муниципальной программе «Обеспечение экологической безопасности на территории Мезенского муниципального округа Архангельской области на 2023 - 2025 годы» на 2023 год увеличиваются на **120 000 рублей** на содержание мест (площадок) для ТКО за счет переноса из подраздела 0501 «Жилищное хозяйство».

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **107 000 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 160 000 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:

- 267 000 рублей – ассигнования переносятся в подразделы: 0702 «Общее образование» - 11 979 рублей, 0703 «Дополнительное образование детей» - 255 021 рубль.

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **11 821 901,58 рубль**, из них:

- 667 000 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;

- 11 979 рублей – на проведение ремонтных работ за счет переноса из подраздела 0701 «Дошкольное образование»;

- 11 142 892 рубля - на закупку оборудования для школы на 90 учащихся в с. Долгощелье за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области;

- 30,58 рублей – на софинансирование расходов по строительству школы на 90 учащихся в с. Долгощелье за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **278 021 рубль**, из них:

- 23 000 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;

- 255 021 рубль - на проведение ремонтных работ в Мезенской ДЮСШ за счет переноса из подраздела 0701 «Дошкольное образование».

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **198 042 рубля** на поощрение муниципальных служащих за достижение наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления муниципальных округов Архангельской области за счет средств гранта из областного бюджета.

**Подраздел 0801 «Культура»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **295 373,91 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 30 000 рублей – на проведение праздничных мероприятий за счет переноса из подраздела 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»;

за счет уменьшения:

- 43 795,91 рубля – не использованный остаток средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округ на оплату проезда и проживание участников детского образцового театра "Радуга" в г. Москву на международный конкурс хореографического искусства "Танцемания" возвращается в подраздел 0111 «Резервные фонды»;

- 281 578 рублей - ассигнования, предусмотренные за счет средств благотворительной помощи от АО «АГД ДАЙМОНДС», переносятся в подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения».

**Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **3 776 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 96 224 рубля - на поощрение муниципальных служащих за достижение наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления муниципальных округов Архангельской области за счет средств гранта из областного бюджета;

за счет уменьшения:

- 100 000 рублей – ассигнования, предусмотренные на содержание и обеспечение деятельности управления по делам молодежи, культуре и искусству администрации Мезенского муниципального округа: переносятся в подразделы: 0801 «Культура» - 30 000 рублей, 1101 «Физическая культура» - 70 000 рублей.

**Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»**

В связи с принятием областного закона от 20 декабря 2022 года № 660-40-ОЗ «О внесении изменений в отдельные областные законы в сфере пенсионного обеспечения» ассигнования на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности, на 2023 год увеличиваются на **2 360 000 рублей** за счет переноса из подразделов: 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 210 000 рублей, 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 1 380 000 рублей, 0502 «Коммунальное хозяйство» - 570 000 рублей, 1003 «Социальное обеспечение населения» - 200 000 рублей.

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **796 969,66 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 30 000 рублей - на оказание социальной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации за счет переноса из подраздела 0502 «Коммунальное хозяйство»;

- 281 578 рублей – на оказание помощи семьям мобилизованных жителей Мезенского округа (средства АО «АГД ДАЙМОНДС) переносятся с подраздела 0801 «Культура»;

за счет уменьшения:

- 1 108 547,66 рублей – ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Мезенского муниципального округа Архангельской области на 2023 – 2025 годы» уменьшаются в соответствии с уведомлением из областного бюджета - 908 547,66 рублей и переноса в подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» - 200 000 рублей.

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **28 142 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.

**Подраздел 1101 «Физическая культура»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **70 000 рублей** на проведение спортивных мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта на территории Мезенского муниципального округа Архангельской области на 2023 – 2025 годы» за счет переноса из подраздела 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии».

С учетом вносимых изменений расходы на 2023 год составят **1 273 548 756,89 рублей**.

**ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

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