**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 **9 064 607,28 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- субсидия на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры – 2 111 108,14 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) – 871 223,81 рубля;

- субвенция на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – 100 000 рублей;

- субвенция на реализацию образовательных программ – 6 177 200 рублей;

- иные межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области – 100 000 рублей;

за счет уменьшения:

- субсидия на обеспечение социально значимых объектов муниципальной собственности муниципальных образований Архангельской области резервными источниками снабжения электрической энергии – 294 924,67 рубля.

Всего доходы с учетом вносимых изменений **на 2023 год** составят **1 225 974 437,85 рублей**.

**РАСХОДЫ**

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **71 673,09 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 362 028,31 рублей - на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа (приобретение компьютерной техники в администрацию) в соответствии с изменениями за счет переноса из подраздела 0408 «Транспорт» - 329 028,31 рублей, 0502 «Коммунальное хозяйство» - 33 000 рублей;

за счет уменьшения:

257 355, 22 рублей – ассигнования, предусмотренные территориальным отделам на компенсацию расходов стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в связи с отсутствием потребности переносятся в подразделы: 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 13 000 рублей, 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 100 800 рублей, 0502 «Коммунальное хозяйство» - 500 рублей, 0503 «Благоустройство» - 143 055,22 рублей.

**Подраздел 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **600 000 рублей** на подготовку и проведение дополнительных выборов депутата Собрания депутатов Мезенского муниципального округа первого созыва по одномандатному избирательному округу № 6 за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0111 «Резервные фонды»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **865 200 рублей**, из них:

- 1 365 200 рублей - переносятся на основании распоряжений администрации Мезенского муниципального округа в подразделы: 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 38 000 рублей, 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 70 000 рублей, 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 400 000 рублей, 0503 «Благоустройство» - 647 000 рублей, 0801 «Культура» - 210 200 рублей;

- 500 000 рублей – увеличиваются за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **2 056 203,67 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 38 000 рублей – на организацию праздничных мероприятий, посвященных празднованию Дня пожилых людей в территориальных отделах за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

- 13 000 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»;

- 205 796,33 рублей - ассигнования, зарезервированные на финансовое обеспечение расходов в целях софинансирования субсидий и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из областного бюджета, увеличиваются за счет возврата из подраздела 0502 «Коммунальное хозяйство» (экономия по результатам закупки резервного источника снабжения электрической энергии в д. Чижгора);

за счет уменьшения:

- 591 000 рублей – ассигнования, зарезервированные на финансовое обеспечение расходов в целях софинансирования субсидий и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из областного бюджета, переносятся в подразделы 0111 «Резервные средства» - 500 000 рублей, 0709 «Другие вопросы в области образования» - 91 000 рублей;

- 1 722 000 рублей – ассигнования, зарезервированные на оплату коммунальных услуг, переносятся в подразделы: 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» - 600 000 рублей, 0502 «Коммунальное хозяйство» - 150 000 рублей, 0703 «Дополнительное образование детей» - 37 000 рублей, 0801 «Культура» - 935 000 рублей.

**Подраздел 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»**

Ассигнования по муниципальной программе «Защита населения и территории Мезенского муниципального округа Архангельской области от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2023 – 2025 годы» на 2023 год уменьшаются на **419 200 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 800 рублей – на оплату коммунальных услуг за счет переноса из подраздела 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» (Совпольский территориальный отдел);

- 100 000 рублей – на приобретение мотопомпы в д. Азаполье за счет переноса из подраздела 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»;

- 70 000 рублей – на приобретение материалов и их доставку в с. Долгощелье для замены двери в помещении пожарного поста за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

за счет уменьшения:

- 590 000 рублей – ассигнования, предусмотренные на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа, в соответствии с изменениями переносятся в подразделы 0502 «Коммунальное хозяйство» - 53 000 рублей, 0503 «Благоустройство» - 537 000 рублей.

**Подраздел 0408 «Транспорт»**

Ассигнования уменьшаются на **417 919,55 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 45 000 рублей - на оказание услуг по автобусным пассажирским перевозкам, осуществляемых МКУ «Хозяйственная служба администрации Мезенского муниципального округа» за счет переноса из подраздела 0503 «Благоустройство»;

за счет уменьшения:

- 462 919,55 рублей – ассигнования, предусмотренные на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа, в соответствии с изменениями, переносятся в подразделы 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 329 028,31 рублей, 0503 «Благоустройство» - 133 891,24 рубля.

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **400 000 рублей** на текущий ремонт моста через Безымянный ручей в п. Каменка за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа.

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **470 221 рубль**, из них:

за счет увеличения:

- 500 рублей - на оплату коммунальных услуг (Ручьевский территориальный отдел) за счет переноса из подраздела 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»;

- 150 000 рублей - на оплату коммунальных услуг (Каменский территориальный отдел) за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 53 000 рублей - на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа, в соответствии с изменениями (Ручьевский территориальный отдел) за счет переноса из подраздела 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»;

за счет уменьшения:

- 500 721 рубль – уменьшаются ассигнования на приобретение резервного источника снабжения электрической энергии в д. Чижгора, в том числе за счет уменьшения субсидии из областного бюджета - 294 924,67 рубля и переноса ассигнований в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 205 796,33 рублей (возврат софинансирования);

- 173 000 рублей – перенос в подразделы 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 33 000 рублей, 0503 «Благоустройство» - 140 000 рублей.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **1 555 946,46 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 314 000 рублей - на приобретение и доставку тротуарных плит для благоустройства мемориала участникам Великой Отечественной войны в г. Мезень за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

- 333 000 рублей - на приобретение уличных светодиодных светильников для установки в г. Мезень за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

- 283 055,22 рублей - на мероприятия по благоустройству на территории муниципального округа (Каменский территориальный отдел – 14 055,22 рублей, Быченский территориальный отдел – 85 000 рублей, Совпольский территориальный отдел – 15 000 рублей, Дорогорский территориальный отдел – 140 000 рублей, Ручьевской территориальный отдел – 29 000 рублей) за счет переноса из подразделов: 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 143 055,22 рублей, 0502 «Коммунальное хозяйство» - 140 000 рублей;

- 670 891,24 рубль - на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа в соответствии с изменениями (Ручьевской территориальный отдел – 370 891,24 рубль, Каменский территориальный отдел - 300 000 рублей);

за счет уменьшения:

- 45 000 рублей – ассигнования, предусмотренные на мероприятия по благоустройству на территории муниципального округа осуществляемых МКУ «Хозяйственная служба администрации Мезенского муниципального округа» переносятся в подраздел 0408 «Транспорт».

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **5 734 671,82 рубль,** из них:

- 255 000 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;

- 4 177 200 рублей – на повышение средней заработной платы педагогических работников за счет субвенции на реализацию общеобразовательных программ;

- 1 302 471,82 рубль – на оплату коммунальных и других услуг за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование».

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **1 018 005,53 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 574 242,81 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;

- 2 000 000 рублей - на повышение средней заработной платы педагогических работников за счет субвенции на реализацию общеобразовательных программ;

за счет уменьшения:

- 1 556 237,28 рублей – переносятся в подразделы: 0701 «Дошкольное образование» - 1 302 471,82 рубль, 0703 «Дополнительное образование детей» - 39 288,06 рублей, 0707 «Молодежная политика» - 3 214,40 рублей, 0709 «Другие вопросы в области образования» - 211 263 рубля.

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **118 269,06 рублей**, из них:

- 41 981 рубль - 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;

- 37 000 рублей - на оплату коммунальных услуг ДШИ № 15 за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы» (зарезервированные средства);

- 39 288,06 рублей - на предоставление субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания и проведение ремонтных работ в Мезенской ДЮСШ за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование».

**Подраздел 0707 «Молодежная политика»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **113 214,40 рублей,** из них:

- 10 000 рублей - на проведение мероприятий для молодежи в рамках муниципальной программы «Молодёжь Мезенского муниципального округа Архангельской области на 2023 – 2025 годы» за счет переноса из подраздела 0801 «Культура»;

- 100 000 рублей - на приобретение оргтехники для детского оздоровительного центра «Стрела» за счет резервного фонда Правительства Архангельской области;

- 3 214,40 рублей - на предоставление субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование».

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **302 263 рубля**, из них:

- 223 823 рубля – на приобретение компьютеров и аттестацию рабочего места в управлении образования администрации Мезенского муниципального округа за счет переноса из подразделов 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 91 000 рублей, 0702 «Общее образование» - 132 823 рубля;

- 62 540 рублей - на проведение школьных олимпиад за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование»;

- 15 900 рублей – на проведение мероприятий в области образования за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование».

**Подраздел 0801 «Культура»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **3 234 055,92 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 2 111 108,14 рублей - на повышение средней заработной платы работников культуры за счет субсидии из областного бюджета;

935 000 рублей – на оплату коммунальных услуг за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы» (зарезервированные средства);

- 20 200 рублей - на организацию праздничных мероприятий, посвященных празднованию Дня пожилых людей в г. Мезень за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

- 190 000 рублей - на приобретение декоративных элементов арки сцены в Дорогорском Доме культуры за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

за счет уменьшения:

- 22 252,22 рубля – ассигнования, предусмотренные на создание и приобретение справочных и иных материалов, в связи с отсутствием потребности переносятся в подразделы 0707 «Молодежная политика» - 10 000 рублей, 1101 «Физическая культура» - 12 252,22 рубля.

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **49 164,14 рубля** на обеспечение деятельности управления по делам молодежи, культуре и искусству администрации Мезенского муниципального округа за счет переноса из подраздела 1004 «Охрана семьи и детства».

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **38 088,08 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 100 000 рублей - на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования за счет субвенции из областного бюджета;

за счет уменьшения:

- 61 911,92 рублей - ассигнования, неиспользованные в рамках муниципальной программы «Обеспечение жильём молодых семей Мезенского муниципального округа Архангельской области на 2023 – 2025 годы», переносятся в подразделы 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» - 49 164,14 рубля, 1101 «Физическая культура» - 12 747,78 рублей.

**Подраздел 1101 «Физическая культура»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **25 000 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 подразделов: 0801 «Культура» - 12 252,22 рубля, 1004 «Охрана семьи и детства» - 12 747,78 рублей.

С учетом вносимых изменений расходы на 2023 год составят **1 282 613 364,17 рубля**.

**ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

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