**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** уменьшаются на **952 105,57 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- субвенция на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования– 40 333,43 рубля;

- 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 – 7 561 рубль;

за счет уменьшения:

- субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 1 000 000 рублей.

Всего доходы с учетом вносимых изменений **на 2023 год** составят **1 225 022 332,28 рубля**.

**РАСХОДЫ**

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **216 000 рублей** на денежное содержание главы Мезенского муниципального округа за счет переноса из зарезервированных средств   
в подразделе 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **540 331,55 рубль**, из них:

за счет увеличения:

- 266 926 рублей - на выплату компенсации расходов стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно, на приобретение справочной системы по закупкам "Госзаказ Плюс" для администрации Мезенского муниципального округа за счет переноса из подраздела 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения»;

- 420 000 рублей – на оплату труда с начислениями Дорогорскому территориальному отделу – 300 000 рублей, Соянскому территориальному отделу – 120 000 рублей за счет переноса из зарезервированных средств в подразделе 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 8 573,55 рубля – на оплату коммунальных услуг Дорогорскому территориальному отделу за счет переноса из подраздела 0502 «Коммунальное хозяйство»;

- 41 074 рубля – на представительские расходы за счет переноса из подраздела 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения»;

за счет уменьшения:

- 196 000 рублей – ассигнования, предусмотренные территориальным отделам, в связи с отсутствием потребности переносятся в подразделы 0502 «Коммунальное хозяйство» - 11 000 рублей, 0503 «Благоустройство» - 185 000 рублей;

- 242 рубля – ассигнования, предусмотренные Быченскому территориальному отделу на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа, в соответствии с изменениями переносятся в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

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

Ассигнования, предусмотренные на подготовку и проведение дополнительных выборов депутата Собрания депутатов Мезенского муниципального округа первого созыва по одномандатному избирательному округу № 6, на 2023 год уменьшаются на **600 000 рублей** и переносятся в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0111 «Резервные фонды»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **416 195,94 рублей**, из них:

- 103 804,06 рубля - на основании распоряжений администрации Мезенского муниципального округа ассигнования переносятся в подразделы:

0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 12 859,43 рублей;

0501 «Жилищное хозяйство» - 16 000 рублей;

0503 «Благоустройство» - 64 944,63 рубля;

0801 «Культура» - 10 000 рублей;

- 520 000 рублей – ассигнования увеличиваются за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **6 233 452,33 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 600 000 рублей – на оплату административного штрафа и исполнительских сборов за несанкционированное размещение бытовых отходов (свалка) в п. Каменка за счет переноса из подраздела 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»;

- 79 670 рублей – на проведение закупки топлива для МКУ «Хозяйственная служба администрации Мезенского муниципального округа» за счет переноса из подраздела 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного   
и техногенного характера, пожарная безопасность»;

- 2 962 рубля - на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа в соответствии с изменениями по Быченскому территориальному отделу за счет переноса из подразделов 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 242 рубля, 0502 «Коммунальное хозяйство» - 720 рублей, 0503 «Благоустройство» - 2 000 рублей;

- 20 000 рублей – на оплату услуг по программе 1С-бухгалтерия, приобретение ИБП для комитета по управлению имуществом администрации Мезенского муниципального округа за счет переноса из подраздела 0501 «Жилищное хозяйство»;

- 12 859,43 рублей – на оплату недоимки по налогам за администрацию МО «Дорогорское» за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

- 75 000 рублей - на уплату взносов в Ассоциацию муниципальных образований Архангельской области за счет переноса из подраздела 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения»;

- 1 400 000 рублей – возврат в резервные средства на оплату коммунальных услуг за счет переноса из подраздела 0502 «Коммунальное хозяйство»;

за счет уменьшения:

- 435 943,76 рубля – ассигнования, зарезервированные на финансовое обеспечение расходов в целях софинансирования субсидий и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из областного бюджета, переносятся в подразделы:

0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 233 145 рублей;

0501 «Жилищное хозяйство» - 202 798,76 рублей;

- 5 182 000 рублей – ассигнования, зарезервированные на оплату коммунальных услуг, переносятся в подразделы:

0111 «Резервные фонды» - 500 000 рублей;

0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 40 000 рублей;

0501 «Жилищное хозяйство» - 7 000 рублей;

0502 «Коммунальное хозяйство» - 185 000 рублей;

0702 «Общее образование» - 700 000 рублей;

0703 «Дополнительное образование детей» - 250 000 рублей;

0801 «Культура» - 3 500 000 рублей;

- 2 786 000 рублей - ассигнования, зарезервированные на оплату труда работникам органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, переносятся в подразделы:

0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 216 000 рублей;

0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 420 000 рублей;

0408 «Транспорт» - 50 000 рублей;

0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 50 000 рублей;

0503 «Благоустройство» - 150 000 рублей;

0801 «Культура» - 1 900 000 рублей;

- 20 000 рублей – ассигнования, выделенные из резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа на оплату расходов, связанных с организацией работы «Поезда здоровья» в п. Каменка, в связи с отсутствием потребности возвращаются   
в подраздел 0111 «Резервные фонды».

**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 год уменьшаются на **226 855 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 40 000 рублей – на оплату коммунальных услуг Совпольскому территориальному отделу за счет переноса из зарезервированных средств в подразделе 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 233 145 рублей – на укрепление материально-технической базы ЕДДС за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

за счет уменьшения:

- 500 000 рублей – ассигнования, предусмотренные на мероприятия по обеспечению пожарной безопасности, переносятся в подразделы:

0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 79 670 рублей;

0408 «Транспорт» - 60 330 рублей;

0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 360 000 рублей.

**Подраздел 0408 «Транспорт»**

Ассигнования увеличиваются на **110 330 рублей** на оплату труда с начислениями   
и приобретение топлива для МКУ «Хозяйственная служба администрации Мезенского муниципального округа» за счет переноса из зарезервированных средств в подразделе 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 50 000 рублей, из подраздела 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 60 330 рублей.

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

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **89 420 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 410 000 рублей - на оплату труда с начислениями и приобретение топлива для МКУ «Хозяйственная служба администрации Мезенского муниципального округа» за счет переноса из зарезервированных средств в подразделе 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 50 000 рублей, из подраздела 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 360 000 рублей;

за счет уменьшения:

- 499 420 рублей - ассигнования, предусмотренные за счет средств гранта из областного бюджета, переносятся в подраздел 0503 «Благоустройство».

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **205 798,76 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 202 798,76 рублей – на проведение обследования аварийного жилищного фонда за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 7 000 рублей - на оплату коммунальных услуг Каменскому территориальному отделу за счет переноса из зарезервированных средств в подразделе 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

-16 000 рублей – на приобретение электрических рубильников для установки   
в многоквартирных муниципальных домах в д. Ручьи за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

за счет уменьшения:

- 20 000 рублей – ассигнования, предусмотренные на оплату коммунальных услуг за жилье, находящееся в муниципальной собственности, переносятся в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **1 169 038,24 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 185 000 рублей - на оплату коммунальных услуг Каменскому территориальному отделу за счет переноса из зарезервированных средств в подразделе 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 72 690,20 рублей – на обслуживание источников водоснабжения Быченскому территориальному отделу за счет переноса из подразделов 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 11 000 рублей, 0503 «Благоустройство» - 61 690,20 рублей;

за счет уменьшения:

- 1 400 000 рублей – ассигнования, предусмотренные на оплату коммунальных услуг МАУ «Каменка», в связи с уменьшением потребности переносятся в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 26 008,44 рублей – ассигнования, предусмотренные Дорогорскому территориальный отделу, переносятся в подразделы: 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 8 573,55 рубля, 0503 «Благоустройство» - 17 434,89 рубля;

- 720 рублей - ассигнования, предусмотренные Быченскому территориальному отделу на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа, в соответствии с изменениями переносятся в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **853 109,32 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 499 420 рублей – на приобретение уличных светильников и искусственной ели Каменскому территориальному отделу за счет переноса из подраздела 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды);

- 150 000 рублей – на оплату труда с начислениями работникам МКУ «Хозяйственная служба администрации Мезенского муниципального округа» за счет переноса из зарезервированных средств в подразделе 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 202 434,89 рублей - на мероприятия по благоустройству Зареченскому территориальному отделу – 185 000 рублей, Дорогорскому территориальному отделу – 17 434,89 рубля за счет переноса из подразделов 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 185 000 рублей, 0502 «Коммунальное хозяйство» - 17 434,89 рубля;

- 64 944,63 рубля – на выполнение работ по благоустройству территории арт-объекта «У самовара» за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

за счет уменьшения:

- 61 690,20 рублей – ассигнования, предусмотренные на мероприятия по благоустройству в Быченском территориальном отделе, переносятся в подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»;

- 2 000 рублей - ассигнования, предусмотренные Быченскому территориальному отделу на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа, в соответствии с изменениями переносятся в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **1 775 569,11 рублей,** из них:

- 27 000 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 переноса из подраздела 0702 «Общее образование»;

- 76 669,43 рублей - на выплату компенсации расходов стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование»;

- 1 671 899,68 рублей – на оплату труда с начислениями и оплату коммунальных услуг за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование».

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **1 709 224,38 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 700 000 рублей – на оплату коммунальных услуг за счет переноса из зарезервированных средств в подразделе 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 1 001 рублей – на проведение мероприятий за счет переноса из подраздела 1004 «Охрана семьи и детства»;

за счет уменьшения:

- 2 379 325,38 рублей – ассигнования, предусмотренные на уплату налога на имущество по Долгощельской средней школе, в связи с переносом сроков введения ее   
в эксплуатацию переносятся в подразделы:

0701 «Дошкольное образование» - 1 748 569,11 рублей;

0703 «Дополнительное образование» - 22 011,27 рублей;

0707 «Молодежная политика» - 496 745 рублей;

0709 «Другие вопросы в области образования» - 112 000 рублей;

- 3 900 рублей – ассигнования, предусмотренные на проведение мероприятий, переносятся в подраздел 0703 «Дополнительное образование»;

- 27 000 рублей – ассигнования, предусмотренные 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 переносятся в подраздел 0701 «Дошкольное образование» на те же цели.

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **567 308,47 рублей**, из них:

- 313 408,47 рубль - на оплату труда с начислениями и оплату коммунальных услуг за счет переноса из подразделов 0702 «Общее образование» - 22 011,27 рублей, 0707 «Молодежная политика» - 291 397,20 рублей;

- 3 900 рублей – на проведение спортивных мероприятий за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование»;

- 250 000 рублей - на оплату коммунальных услуг ДШИ № 15 за счет переноса из зарезервированных средств в подразделе 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0707 «Молодежная политика»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **216 886,45 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 11 538,65 рублей - на проведение мероприятий для молодежи в рамках муниципальной программы «Молодёжь Мезенского муниципального округа Архангельской области» за счет переноса из подраздела 0801 «Культура»;

- 496 745 рублей – на погашение кредиторской задолженности, сложившейся во время проведения летней оздоровительной кампании в связи с недостаточностью средств областного бюджета на оплату стоимости путевки, за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование»;

за счет уменьшения:

-291 397,20 рублей – ассигнования, предусмотренные на предоставление субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания, переносятся в подраздел 0703 «Дополнительное образование детей».

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **112 000 рублей** на приобретение стульев для управления образования администрации Мезенского муниципального округа за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование».

**Подраздел 0801 «Культура»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **5 398 461,35 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 1 900 000 рублей – на оплату труда с начислениями за счет переноса из зарезервированных средств в подразделе 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 3 500 000 рублей – на оплату коммунальных услуг за счет переноса из зарезервированных средств в подразделе 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 10 000 рублей – на софинансирование проекта ТОС «Родник» за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

за счет уменьшения:

- 11 538,65 рубля – ассигнования, предусмотренные на выплату компенсации расходов стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно, в связи с отсутствием потребности переносятся в подраздел 0707 «Молодежная политика».

**Подраздел 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения»**

Ассигнования уменьшаются на **383 000 рублей** и переносятся в подразделы 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 308 000 рублей, 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 75 000 рублей.

**Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **31 339,55 рублей** на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности за счет переноса из подраздела 1003 «Социальное обеспечение населения».

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **31 339,55 рублей**, из них:

- 21 339,55 рублей – ассигнования, предусмотренные на расходы, связанные   
с реализацией Положения о звании "Почетный гражданин Мезенского муниципального округа", в связи с отсутствием потребности переносятся в подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»;

- 10 000 рублей – ассигнования, предусмотренные на единовременные выплаты согласно Положению о нагрудном знаке «За заслуги перед Мезенским районом», в связи   
с отсутствием потребности переносятся в подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение».

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

Ассигнования на 2023 год уменьшаются на **953 106,57 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 40 333,43 рубля - на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования за счет субвенции из областного бюджета;

- 7 561 рубль - 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:

- 1 001 001 рубль - на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях за счет уменьшения субсидии из областного бюджета – 1 000 000 рублей, перенос   
в подраздел 0702 «Общее образование» - 1 001 рубль (доля софинансирования за счет средств бюджета округа).

С учетом вносимых изменений расходы на 2023 год составят **1 281 661 258,60 рублей**.

**ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

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