**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к изменениям в бюджет округа на 2024 год**

**и на плановый период 2025 и 2026 годов**

**(внеочередная сессия 17 октября 2024 года)**

**ДОХОДЫ**

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы на **2024 год** увеличиваются на **14 069 366,10 рублей**, из них:

- субсидия на обеспечение комплексного развития сельских территорий – 1 502 314,48 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- 1 602 000 рублей;

- субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования – 9 234 651,62 рубль;

- иные межбюджетные трансферты на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций – 230 400 рублей;

- иные межбюджетные трансферты на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды – 1 500 000 рублей.

**На 2025 - 2026 годы** бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы уменьшаются на 2 113 031,93 рубль и 2 044 858,83 рублей соответственно, их них:

- 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 на 2025 год – 1 762 551,93 рубль, на 2026 год – 1 824 458,83 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 2025 год – 350 480 рублей, на 2026 год – 220 400 рублей.

Всего доходы с учетом вносимых изменений **на 2024 год** составят **1 289 131 244,38** **рубля**, на 2025 год – 1 007 980 624,97 рубля, на 2026 год – 1 095 034 249,22 рублей.

**РАСХОДЫ**

**Подраздел 0111 «Резервные фонды»**

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **316 164,86 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 463,76 рубля – возврат неиспользованных средств из подраздела 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»;

за счет уменьшения:

- 316 628,62 рублей - перенос на основании распоряжений администрации Мезенского муниципального округа в подразделы: 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 76 628,62 рублей, 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 90 000 рублей, 0503 «Благоустройство» - 100 000 рублей, 0801 «Культура» - 50 000 рублей.

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»**

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **3 081 575,98 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 12 955,40 рублей – на мероприятия по поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций за счет переноса из подраздела 1004 «Охрана семьи и детства»;

- 50 000 рублей – на проведение праздничных мероприятий, посвященных Международному Дню пожилого человека за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

- 26 628,62 рублей – на оплату расходов по доставке творческих делегаций из территориальных отделов для участия в праздновании 95-летия Мезенского муниципального округа за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

за счет уменьшения:

- 210 000 – ассигнования, предусмотренные на разработку ПСД для ремонта крыши гаража, в связи с отсутствием потребности переносятся в подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»;

- 2 961 160 рублей - ассигнования, зарезервированные на оплату коммунальных услуг, переносятся в подраздел 0702 «Общее образование».

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

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **90 000 рублей** на выплату единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим в результате паводка в д. Бычье и д. Сафоново, за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа.

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

Ассигнования на 2024 год, предусмотренные на услуги видеонаблюдения

в п. Каменка, в сумме **1 017 000 рублей** в связи с несостоявшимися торгами переносятся в подразделы 0408 «Транспорт» - 543 800 рублей, 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 250 000 рублей, 0702 «Общее образование» - 223 200 рублей.

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

Ассигнования на 2024 год, предусмотренные на участие в Маргаритинской ярмарке, в сумме **50 000 рублей** переносятся в подраздел 0801 «Культура».

**Подраздел 0408 «Транспорт»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **543 800 рублей** на оплату по контракту на выполнение работ по осуществлению регулярных пассажирских перевозок автомобильным транспортом общего пользования по регулируемым тарифам в связи с непоступлением субсидии из областного бюджета за счет переноса из подраздела 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности».

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

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **249 536,24 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 250 000 рублей – на приобретение топлива для грейдера за счет переноса из подраздела 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»;

за счет уменьшения:

- 463,76 - неиспользованный остаток средств резервного фонда переносится в подраздел 0111 «Резервные средства»;

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **210 000 рублей**, из них:

- 55 000 рублей - на проведение текущего ремонта жилых домов, находящихся в муниципальной собственности, за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 155 000 рублей - на уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов, находящихся в муниципальной собственности, за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **1 600 000 рублей,** из них:

- 1 500 000 рублей - на разработку проектно-сметной документации на реализацию проекта благоустройства "Малая Слобода", победившего во Всероссийском конкурсе создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях, за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета;

- 100 000 рублей – на разработку дизайн-проекта по объекту «Благоустройство парка по просп. Первомайский г. Мезень» в рамках подготовки инициативного проекта по указанному объекту на региональный конкурс инициативных проектов «Комфортное Поморье» за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа.

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **619 471,05 рубль**, из них:

- 359 471,05 рублей – на проведение ремонтных работ за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование»;

- 260 000 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 сельских населенных пунктах за счет субвенции из областного бюджета.

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **13 145 143,59 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 2 961 160 рублей – на отопление объекта незавершенного строительства - школы на 90 учащихся в с. Долгощелье Мезенского округа Архангельской области в целях сохранения объекта за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 223 200 рублей - на предоставление субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг за счет переноса из подраздела 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»;

- 9 234 651,62 рубль - на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования за счет субвенции из областного бюджета;

- 1 326 019 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 сельских населенных пунктах за счет субвенции из областного бюджета – 1 322 000 рублей и переноса из подраздела 0703 «Дополнительное образование детей» - 4 019 рублей;

за счет уменьшения:

- 599 887,03 рублей – переносятся в подраздел 0701 «Дошкольное образование» - 359 471,05 рубль, 0703 «Дополнительное образование детей» - 53 314,20 рублей, 0709 «Другие вопросы в области образования» - 187 101,78 рубль.

Ассигнования 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 на **2025 год** уменьшаются на **1 762 551,93 рубля, на 2026 год** на **1 824 458,83 рублей** за счет уменьшения субвенции из областного бюджета.

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **49 295,20 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 23 314,20 рублей - на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование»;

- 30 000 рублей – на проведение ремонтных работ за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование»;

за счет уменьшения:

- 4 019 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 сельских населенных пунктах переносятся в подраздел 0702 «Общее образование».

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

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **437 501,78 рублей**, из них:

- 230 400 рублей - на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета;

- 20 000 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 сельских населенных пунктах за счет субвенции из областного бюджета;

- 187 101,78 рублей – на выплату компенсации стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование».

**Подраздел 0801 «Культура»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **100 000 рублей** на участие в Маргаритинской ярмарке за счет переноса из подраздела 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 50 000 рублей, за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа – 50 000 рублей.

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

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **50 727,02** **рублей** на приобретение компьютера для управления культуры за счет переноса из подраздела 1004 «Охрана семьи и детства».

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **1 502 314,48 рублей** на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Мезенского муниципального округа Архангельской области» за счет средств субсидии из областного.

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

Ассигнования на 2024 год, предусмотренные на софинансирование мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках реализации муниципальной программы «Обеспечение жильём молодых семей Мезенского муниципального округа Архангельской области», в сумме **63 682,42 рубля** переносятся в подразделы 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 12 955,40 рублей, 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» - 50 727,02 рублей.

Ассигнования на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования на **2025 год** уменьшаются на **350 480 рублей,** на **2026 год** на **220 400 рублей** за счет уменьшения субвенции из областного бюджета.

Всего расходы с учетом вносимых изменений составят на 2024 год – **1 346 607 219,68 рублей**, на 2025 год – 1 007 980 624,97 рубля, на 2026 год – 1 095 034 249,22 рублей.

**ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

По результатам предлагаемых изменений дефицит бюджета муниципального округа на **2024 год** остается прежним и составит **57 475 975,30 рублей**.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_