**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

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

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

**ДОХОДЫ**

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы на **2024 год** уменьшаются на **177 061 173,91 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 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 – 1 631 669,06 рублей;

- иные межбюджетные трансферты на обеспечение мероприятий по организации предоставления дополнительных мер социальной поддержки семьям граждан, принимающих (принимавших) участие в специальной военной операции, в виде бесплатного горячего питания обучающихся по образовательным программам основного общего и среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, бесплатного посещения обучающимися занятий по дополнительным общеобразовательным программам, реализуемых на платной основе муниципальными образовательными организациями, а также бесплатного присмотра и ухода за детьми, посещающими муниципальные образовательные организации, реализующие программы дошкольного образования, или группы продленного дня в общеобразовательных организациях – 499 154,02 рубля;

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" – 405 720 рублей;

- 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 - 7 866 рублей;

- субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 550 000 рублей;

- субсидия на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности – 176 184 161,49 рубль;

- 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 – 2 000 000 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 – 44 249,50 рублей.

**На 2025 год** бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы увеличиваются на **263 544 442,99 рубля** их них:

- субсидия на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности – 176 184 161,49 рубль;

- иные межбюджетные трансферты на приведение в нормативное состояние искусственных сооружений на автомобильных дорогах местного значения – 87 360 281,50 рубль.

Всего доходы с учетом вносимых изменений **на 2024 год** составят **1 112 070 070,47** **рублей**, на 2025 год – 1 271 525 067,96 рублей, на 2026 год – 1 095 034 249,22 рублей.

**РАСХОДЫ**

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

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **288 000 рублей** на денежное содержание главы за счет переноса из подраздела 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций».

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

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **657 190,80 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 637 343,67 рублей - на выплату компенсации стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно администрации Мезенского муниципального округа за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 732 100 рублей – на оплату коммунальных услуг территориальным отделам администрации за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

за счет уменьшения:

- 611 643,87 рубля - ассигнования, предусмотренные территориальным отделам администрации, в связи с отсутствием потребности переносятся в подразделы 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 288 000 рублей, 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 51 571 рубль, 0501 «Жилищное хозяйство» - 35 457,09 рублей, 0503 «Благоустройство» - 236 615,78 рублей;

- 100 609 рублей – ассигнования, предусмотренные на осуществление государственных полномочий по созданию муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, в связи с отсутствием потребности переносятся в подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики».

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

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **96 648,60 рублей** на выплату компенсации стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска   
и обратно председателю контрольно-счетной комиссии Мезенского округа за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0111 «Резервные фонды»**

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **365 426,92 рублей** и переносятся на основании распоряжений администрации Мезенского муниципального округа   
в следующие подразделы: 0502 «Коммунальное хозяйство» - 200 000 рублей, 0503 «Благоустройство» - 79 219,92 рублей, 1003 «Социальное обеспечение населения» - 86 207 рублей.

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»**

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **19 860 220 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 18 000 рублей – на содержание и обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Хозяйственная служба администрации Мезенского муниципального округа» за счет переноса из подраздела 0503 «Благоустройство»;

- 176 774,53 рубля – возврат в резервные средства для финансового обеспечения расходов в целях софинансирования субсидий и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из областного бюджета за счет переноса из подразделов 0501 «Жилищное хозяйство» - 414 рублей, 0702 «Общее образование» - 176 360,53 рублей;

за счет уменьшения:

- 1 098 918,91 рублей – ассигнования, зарезервированные для финансового обеспечения расходов в целях софинансирования субсидий и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из областного бюджета, переносятся в подразделы 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 637 343,67 рубля, 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 96 648,60 рублей, 1003 «Социальное обеспечение населения» - 364 926,64 рублей;

- 2 880 рублей – ассигнования, предусмотренные на выполнение работ по разработке нормативов градостроительного проектирования, в связи с отсутствием потребности переносятся в подраздел 0503 «Благоустройство»;

- 585 930 рублей – ассигнования, предусмотренные на содержание   
и обеспечение деятельности комитета по управлению имуществом администрации Мезенского муниципального округа, переносятся в подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»;

- 14 317 265,62 рублей - ассигнования, зарезервированные на оплату коммунальных услуг, переносятся в подразделы:

0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 732 100 рублей;

0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 10 000 рублей;

0501 «Жилищное хозяйство» - 15 000 рублей;

0502 «Коммунальное хозяйство» - 153 600 рублей;

0503 «Благоустройство» - 1 206 400 рублей;

0701 «Дошкольное образование» - 3 018 000 рублей;

0702 «Общее образование» - 6 899 000 рублей;

0703 «Дополнительное образование детей» - 927 000 рублей;

0801 «Культура» - 1 356 165,62 рублей;

- 4 070 000 рублей – ассигнования, зарезервированные на повышение оплаты труда не ниже МРОТ работникам органов местного самоуправления   
и муниципальных учреждений, переносятся в подразделы:

0502 «Коммунальное хозяйство» - 250 000 рублей;

0702 «Общее образование» - 1 200 000 рублей;

0709 «Другие вопросы в области образования» - 200 000 рублей;

0801 «Культура» - 2 420 000 рублей.

Ассигнования, зарезервированные для финансового обеспечения расходов   
в целях софинансирования субсидий и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из областного бюджета, на **2025 год** уменьшаются на **176 360,53 рублей** и 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 уменьшаются на **88 429 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 61 571 рубль -на проведение мероприятий по обеспечению пожарной безопасности территориальным отделам администрации за счет переноса из подразделов 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 51 571 рубль, 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 10 000 рублей;

за счет уменьшения:

- 150 000 рублей - на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа за счет переноса   
в подраздел 0408 «Транспорт» (см. Приложение к пояснительной записке).

**Подраздел 0408 «Транспорт»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **150 000 рублей** на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа за счет переноса из подраздела 0310 «Защита населения   
и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» (см. Приложение к пояснительной записке).

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

Ассигнования на 2025 год увеличиваются на **87 360 281,50 рубль** на проведение капитального ремонта моста через Лукин ручей в п. Каменка за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **222 387,09 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 35 457,09 рублей - на проведение текущего ремонта жилых домов, находящихся в муниципальной собственности Каменского территориального отдела, за счет переноса из подраздела 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций»;

- 585 930 рублей - на уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов, находящихся в муниципальной собственности, за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 15 000 рублей - на оплату коммунальных услуг за жилье, находящееся   
в муниципальной собственности и не переданное в найм, за счет переноса   
с зарезервированных средств из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

за счет уменьшения:

- 414 000 рублей - на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет уменьшения субсидии из областного бюджета – 413 586 рублей и переноса в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 414 рублей.

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **478 600 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 200 000 рублей - на приобретение котла в котельную административного здания Дорогорского территориального отдела за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

- 250 000 рублей - на обеспечение деятельности МАУ «Каменка» за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 153 600 рублей - на оплату коммунальных услуг за нежилые помещения, находящиеся в оперативном управлении у территориальных отделов, за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

за счет уменьшения:

- 125 000 рублей - ассигнования, предусмотренные на оплату муниципального контракта на закупку и доставку каменного угля для нужд городской бани, в связи   
с экономией переносятся в подраздел 0702 «Общее образование».

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **1 507 115,70 рублей,** из них:

за счет увеличения:

- 239 495,78 рублей - на проведение мероприятий по благоустройству по заявкам территориальных отделов администрации за счет переноса из подразделов 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 236 615,78 рублей, 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 2 880 рублей;

- 1 206 400 рублей - на оплату коммунальных услуг территориальным отделам администрации за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 79 219,92 рублей – на оплату технологического присоединения электроприемников общественной территории «Малая Слобода» в рамках Всероссийского конкурса создания комфортной городской среды в малых городах   
и исторических поселениях за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

за счет уменьшения:

- 18 000 рублей – ассигнования, предусмотренные на мероприятия по благоустройству, осуществляемые МКУ «Хозяйственная служба администрации Мезенского муниципального округа» переносятся в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **2 330 976,70 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 252 000 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;

- 3 018 000 рублей - на предоставление субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

за счет уменьшения:

- 939 023,30 рубля – ассигнования по заявкам управления образования переносятся в подразделы: 0702 «Общее образование» - 754 552,7 рубля, 0703 «Дополнительное образование детей» - 134 470,6 рублей, 0709 «Другие вопросы   
в области образования» - 50 000 рублей.

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **168 381 852,72 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 125 000 рублей – на отопление объекта незаврешенного строительства - школы на 90 учащихся в с. Долгощелье за счет переноса из подраздела 0502 «Коммунальное хозяйство»;

- 8 853 552,70 рубля - на предоставление субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 8 099 000 рублей, из подраздела 0701 «Дошкольное образование» - 754 552,70 рубля;

- 1 369 669,06 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;

- 550,54 рублей - на проведение мероприятий за счет переноса из подраздела 1004 «Охрана семьи и детства»;

за счет уменьшения:

- 176 360 522,02 рубля - на выполнение работ по строительству школы на 90 учащихся в с. Долгощелье за счет уменьшения субсидии из областного бюджета – 176 184 161,49 рубль и переноса в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 176 360,53 рублей;

- 2 000 000 рублей - на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций за счет уменьшения субвенции из областного бюджета;

- 370 103 рубля – ассигнования по заявкам управления образования переносятся в подразделы 0703 «Дополнительное образование детей» - 35 700 рублей, 0709 «Другие вопросы в области образования» - 334 403 рублей.

Ассигнования на выполнение работ по строительству школы на 90 учащихся в с. Долгощелье на **2025 год** увеличиваются на **176 360 522,02 рубля** за счет субсидии из областного бюджета на 176 184 161,49 рубль и за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 176 360,53 рублей(софинансирование из бюджета округа).

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **1 107 170,60 рублей**, из них:

- 10 000 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 переносятся за счет субвенции из областного бюджета;

- 1 027 495,46 рублей - на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 927 000 рублей, из подраздела 0701 «Дошкольное образование» - 100 495,46 рублей;

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

- 39 675,14 – на проведение мероприятий за счет переноса из подраздела 0701 «Дошкольное образование» - 33 975,14 рублей, 0702 «Общее образование» - 5 700 рублей.

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

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **584 403 рубля**, из них:

- 284 403 рубля - на предоставление субсидии ДОЦ «Стрела» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг за счет переноса из подразделов 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 200 000 рублей, 0701 «Дошкольное образование» - 50 000 рублей, 0702 «Общее образование» - 34 403 рубля;

- 300 000 рублей - на проведение ремонтных работ за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование».

**Подраздел 0801 «Культура»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **3 776 165,62 рублей** на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **451 133,64 рубля**, из них:

- 364 926,64 рублей – на софинансирование мероприятий по улучшению жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Мезенского муниципального округа Архангельской области» за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 57 471 рубль - на компенсацию затрат, матери погибшего участника специальной военной операции, по установке памятника воину на месте его захоронения за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

- 28 736 рублей – на компенсацию затрат по ремонту жилого помещения, матери участника специальной военной операции, за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа.

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

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **95 646,02 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 499 154,02 рубля - на обеспечение мероприятий по организации предоставления дополнительных мер социальной поддержки семьям граждан, принимающих (принимавших) участие в специальной военной операции, в виде бесплатного горячего питания обучающихся по образовательным программам основного общего и среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, бесплатного посещения обучающимися занятий по дополнительным общеобразовательным программам, реализуемых на платной основе муниципальными образовательными организациями, а также бесплатного присмотра и ухода за детьми, посещающими муниципальные образовательные организации, реализующие программы дошкольного образования, или группы продленного дня в общеобразовательных организациях за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета;

за счет уменьшения:

- 44 249,50 рублей - на компенсацию 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;

- 550 550,54 рублей – на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных   
и муниципальных образовательных организациях, за счет уменьшения субсидии из областного бюджета – 550 000 рублей и переноса в подраздел 0702 «Общее образование» - 550,54 рублей.

**Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **100 609 рублей** на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству за счет переноса из подраздела 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций».

Всего расходы с учетом вносимых изменений составят на 2024 год – **1 169 546 045,77 рублей**, на 2025 год – 1 271 525 067,96 рублей, 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**.