**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

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

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

**ДОХОДЫ**

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям на **2023 год** увеличиваются на **51 782 681,35 рублей**, на 2024 год увеличиваются на 771 777,16 рублей, на 2025 год уменьшаются на 1 690 538,95 рублей, из них:

за счет увеличения:

- субсидия на государственную поддержку отрасли культуры (Федеральный проект "Творческие люди") на **2023 год** - 111 111,11 рублей;

- субсидия на государственную поддержку отрасли культуры (реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных библиотек) на 2025 год – 262 544,94 рубля;

- субсидия на обеспечение комплексного развития сельских территорий на **2023 год** - 908 547,66 рублей;

- субсидия на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований Архангельской области и подписку на периодическую печать на **2023 год** - 95 075,82 рублей;

- субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды на **2023 год** - 2 036 814,55 рублей, на 2024 год – 2 228 470,13 рублей;

- субвенция на осуществление государственных полномочий в сфере охраны труда на **2023 год** – 5 001,62 рубль;

- субвенция на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов на **2023 год** – 11 605,62 рублей, на 2024 год – 12 144,13 рубля, на 2025 год – 17 529,90 рублей;

- субвенция на осуществление государственных полномочий по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на **2023 год** – 20 006,48 рублей;

- субвенция на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству на **2023 год** – 25 008,10 рублей;

- субвенция на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений на **2023 год** – 10 003,24 рубля;

- иные межбюджетные трансферты на организацию транспортного обслуживания населения на пассажирских муниципальных маршрутах водного транспорта на **2023 год** - 3 349 150,85 рублей;

- иные межбюджетные трансферты на развитие территориального общественного самоуправления в Архангельской области на **2023 год** – 213 001,28 рубль;

- иные межбюджетные трансферты на оснащение объектов строительства сферы образования муниципальных образований Архангельск6ой области (учреждениям общего образования) на **2023 год** - 46 530 000 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** – 89 010 рублей;

за счет уменьшения:

- субсидия на государственную поддержку отрасли культуры (реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных библиотек) на **2023 год** – 32 267,91 рублей, на 2024 год – 32 267,91 рублей;

- субсидия на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований Архангельской области и подписку на периодическую печать на 2024 год – 162,33 рубля, на 2025 год – 162,33 рубля;

- субвенция на осуществление государственных полномочий в сфере охраны труда на 2024 год – 17 822,43 рубля, на 2025 год – 74 078,16 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** – 1 571 950,78 рублей, на 2024 год – 1 221 415,03 рублей, на 2025 год – 1 080 309,68 рублей;

- субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на **2023 год** – 1 389,42 рублей, на 2024 год – 1 122,70 рубля, на 2025 год – 1 203,98 рубля;

- субвенция на осуществление государственных полномочий по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на 2024 год – 71 289,71 рублей, на 2025 год – 296 312,60 рублей;

- субвенция на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству на 2024 год – 89 112,14 рублей, на 2025 год – 370 390,75 рублей;

- субвенция на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений на 2024 год – 35 644,85 рубля; на 2025 год – 148 156,29 рублей;

- иные межбюджетные трансферты на частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистов учреждений культуры и образовательных организаций (кроме педагогических работников), финансируемых из местных бюджетов, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на **2023 год** – 16 046,87 рублей.

Уменьшаются плановые назначения **на 2023 год** по коду доходов 2 19 00000 14 0000 150 «Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных округов» на сумму **2 307 320 рубля**, из них:

- 1 549 320 рублей - возврат оставшейся суммы бюджетного нарушения, установленного актом проверки Контрольно-счетной палаты Архангельской области от 08.10.2018 года за счет остатков средств на начало текущего финансового года;

- 758 000 рублей – возврат иных межбюджетных трансфертов из резервного фонда Правительства Архангельской области (на приобретение ноутбука для ДШИ №15- 45 000 рублей, на ремонт центральной   библиотеки - 613 000 рублей, на приобретение оргтехники для Койденской библиотеки - 100 000 рублей);

Всего доходы с учетом вносимых изменений **на 2023 год** составят **1 019 623 363,29 рубля**, на 2024 год – 901 106 942,68 рубля, на 2025 год – 920 773 813,73 рублей.

По состоянию на 01 января 2023 года общий остаток на счете бюджета муниципального округа составил **56 638 926,32 рублей**, в том числе:

- прочие безвозмездные поступления (благотворительная помощь от АО «АГД ДАЙМОНДС») – 5 193 350 рублей, из которых 5 000 000 рублей учтены в бюджете;

- межбюджетные трансферты из областного бюджета – 758 000 рублей, которые в январе текущего года возвращены в областной бюджет.

В проекте данного решения на 2023 год предлагается внести изменения за счет остатков средств на начало года на сумму 50 880 926,32 рублей.

**РАСХОДЫ**

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **35 011,34 рублей**, из них:

- 5 001, 62 рубль - на осуществление государственных полномочий в сфере охраны труда за счет субвенции из областного бюджета;

- 20 006,48 рублей - на осуществление государственных полномочий по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав за счет субвенции из областного бюджета;

- 10 003,24 рубля - на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений за счет субвенции из областного бюджета.

В соответствии с уведомлениями из областного бюджета ассигнования на 2024 год уменьшаются на **124 756,99 рублей**, из них:

- 17 822,43 рубля - на осуществление государственных полномочий в сфере охраны труда;

- 71 289,71 рублей - на осуществление государственных полномочий по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав;

- 35 644,85 рубля - на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений.

В соответствии с уведомлениями из областного бюджета ассигнования на 2025 год уменьшаются на **518 756,99 рублей**, из них:

- 74 078,16 рублей - на осуществление государственных полномочий в сфере охраны труда;

- 296 312,60 рублей - на осуществление государственных полномочий по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав;

- 148 156,29 рублей - на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений.

**Подраздел 0105 «Судебная система»**

В соответствии с уведомлениями из областного бюджета ассигнования на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ уменьшаются на 2023 год на **1 389,42 рублей**, на 2024 год на 1 122,70 рубля, на 2025 год на 1 203,98 рубля.

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **30 036 816,81 рублей**, из них:

- 19 800 000 рублей – зарезервированные средства на оплату коммунальных услуг за счет остатков средств на начало текущего финансового года;

- 9 908 815,53 рублей - зарезервированные средства на повышение оплаты труда до размера не ниже МРОТ работникам органов местного самоуправления и муниципальных учреждений за счет остатков средств на начало текущего финансового года;

- 115 000 рублей - на изготовление и установку бюста полному кавалеру Ордена Славы Таранину Н.А. за счет остатка на начало текущего финансового года (благотворительная помощь от АО «АГД ДАЙМОНДС»);

- 213 001,28 рубль - на развитие территориального общественного самоуправления за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

**Подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»**

В соответствии с уведомлениями из областного бюджета ассигнования на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления увеличиваются на 2023 год на **11 605,62 рублей**, на 2024 год на 12 144,13 рублей, на 2025 год на 17 529,90 рублей.

**Подраздел 0408 «Транспорт»**

Ассигнования по муниципальной программе «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства в Мезенском муниципальном округе Архангельской области на 2023-2025 годы» на 2023 год увеличиваются на **3 728 658,14 рублей**, из них:

- 3 349 150,85 рублей - на организацию транспортного обслуживания населения на пассажирском муниципальном маршруте водного транспорта за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета;

- 379 507,29 рублей - на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом (кредиторская задолженность по контракту 2022 года) за счет остатков средств на начало текущего финансового года.

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **9 407 967,21 рублей -** неиспользованные акцизы на нефтепродукты в 2022 году.

С учетом предлагаемых изменений общий объем муниципального дорожного фондаМезенского муниципального округа на 2023 год составит **32 516 056,21 рублей**.

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»**

Ассигнования по муниципальной программе «Развитие имущественно-земельных отношений в Мезенском муниципальном округе Архангельской области на 2023 – 2025 годы» на 2023 год увеличиваются на **600 000 рублей,** из них:

**-** 300 000 рублей **-** на оплату коммунальных услуг за жилье, находящееся в муниципальной собственности, за счет остатков средств на начало текущего финансового года;

- 300 000 рублей – на обследование многоквартирных жилых домов на предмет аварийного состояния МКД за счет остатков средств на начало текущего финансового года.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **3 945 037,67 рублей,** из них:

- 2 036 814,55 рублей - на реализацию программ формирования современной городской среды за счет субсидии из областного бюджета;

- 1 408 223,12 рубля –на благоустройство общественных территорий за счет остатков средств на начало текущего финансового года;

- 500 000 рублей – на оплату работ по изготовлению, доставке и установке арт-объекта «Самовар», в рамках завершения работ по реализации проекта благоустройства Всероссийского конкурса «Малые города» за счет остатков средств на начало текущего финансового года.

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **2 228 470,13 рублей** на реализацию программ формирования современной городской среды за счет субсидии из областного бюджета.

**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 **2 133 743,17 рубля** на мероприятия по рекультивации земельных участков на территории муниципального округа за счет остатков средств на начало текущего финансового года.

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

В соответствии с уведомлениями из областного бюджета ассигнования по возмещению 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 уменьшаются на 2023 год на **500 000 рублей**, на 2024 год на 424 386,66 рублей, на 2025 год на 401 680 рублей.

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **45 458 049,22 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 46 530 000 рублей - на закупку оборудования для школы на 90 учащихся в с. Долгощелье за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета;

за счет уменьшения:

- 1 071 950,78 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 уменьшения субвенции из областного бюджета.

В соответствии с уведомлениями из областного бюджета ассигнования по возмещению 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 уменьшаются на 2024 год на 797 028,37 рублей, на 2025 год на 678 629,68 рублей.

**Подраздел 0801 «Культура»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **5 157 872,15 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 111 111,11 рублей – на приобретение основных средств для Каменского ДК (обновление оборудования) за счет субсидии на государственную поддержку лучших сельских учреждений культуры из областного бюджета;

- 95 075,82 рубля – на комплектование книжных фондов библиотек и подписка на периодическую печать за счет субсидии из областного бюджета;

- 5 000 000 рублей – на ремонт Ручьевского ДК за счет остатков средств на начало текущего финансового года;

за счет уменьшения:

- 32 267,91 рублей – на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных библиотек за счет субсидии из областного бюджета;

- 16 046,87 - на частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистов учреждений культуры и образовательных организаций (кроме педагогических работников), финансируемых из местных бюджетов, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах за счет уменьшения иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

В соответствии с уведомлениями из областного бюджета ассигнования на 2024 год уменьшаются на 32 430,24 рублей, из них:

- 32 267,91 рублей - на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных библиотек;

- 162,33 рубля - на комплектование книжных фондов библиотек и подписка на периодическую печать.

В соответствии с уведомлениями из областного бюджета ассигнования на 2025 год увеличиваются на 262 382,61 рубля, из них:

за счет увеличения:

- 262 544,94 рубля - на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных библиотек;

за счет уменьшения:

- 162,33 рубля - на комплектование книжных фондов библиотек и подписка на периодическую печать.

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **986 897,55 рублей**, из них:

- 908 547,66 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 на 2023 – 2025 годы» за счет средств субсидии из областного бюджета;

- 78 350 рублей - на оказание помощи семьям мобилизованных жителей Мезенского района за счет остатка средств на начало текущего финансового года благотворительной помощи от АО «АГД ДАЙМОНДС».

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

Ассигнования на 2023 год увеличиваются на **89 010 рублей** 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 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»**

Ассигнования на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству на 2023 год увеличиваются на **25 008,10 рублей** за счет увеличения субвенции из областного бюджета.

В соответствии с уведомлениями из областного бюджета ассигнования на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству уменьшаются на 2024 год на 89 112,14 рублей, на 2025 год на 370 390,75 рублей.

Всего расходы с учетом вносимых изменений составят на 2023 год – **1 076 262 289, 61 рублей**, на 2024 год – 901 106 942,68 рубля, на 2025 год – 920 773 813,73 рублей.

**ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

Дефицит бюджета муниципального округа на **2023 год** увеличивается на **51 638 926,32 рублей,** который покрывается за счет остатков средств бюджета на начало текущего финансового года.

С учетом изменений дефицит бюджета муниципального округа **на 2023 год** составит **56 638 926,32 рублей**, что не превышает предельный размер дефицита местного бюджета, установленный пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.