**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к решению Совета «О внесении изменений в решение сессии Совета муниципального образования Гулькевичский район «О бюджете муниципального образования Гулькевичский район на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

**Бюджет 2024 год**

**Доходы**

**Объем бюджета на 27.09.2024 г. – 2 953 559,6 тыс. рублей.**

**Увеличены собственные доходы на 37300,0 тыс. рублей, в том числе:**

1. Налог на прибыль +3 300,0 тыс. рублей;
2. Налог на доходы физических лиц +20 000,0 тыс. рублей;
3. Упрощенная система налогообложения +10000,0 тыс. рублей;
4. Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности +3000,0 тыс. рублей;

5. Штрафы +1000,0 тыс. рублей.

**Увеличены безвозмездные поступления на сумму +27 092,1 тыс. рублей, в том числе:**

1. Прочие дотации +23,4 тыс. рублей;
2. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации +25350, тыс. рублей;
3. Иные межбюджетные трансферты +1718,7 тыс. рублей.

**Итого доходы: 3 017 951,7 тыс. рублей, в том числе:**

**Налоговые и неналоговые доходы: 1 060 521,6 тыс. рублей;**

**Безвозмездные поступления: 1957 430,1тыс. рублей.**

**Расходы**

**Объем бюджета на 27.09.2024 г. - 3 056 035,1 тыс. рублей.**

**Увеличены расходы за счет безвозмездных поступлений из краевого и федерального бюджетов в сумме 27 092,1 тыс. рублей, в том числе:**

1. **Администрации муниципального образования Гулькевичский район увеличены расходы в сумме 1 273,4 тыс. рублей, в том числе:**

902 0502 0710160500 200-1 250,0 тыс. рублей увеличены расходы приобретение контейнеров для накопления твёрдых коммунальных отходов;

902 0111 5230000201 800-23,4 тыс. рублей увеличены средства резервного фонда.

1. **Управлению образования администрации муниципального образования Гулькевичский район увеличены расходы в сумме 25 818,7 тыс. рублей, в том числе:**

925 0702 01102R3032 600-25 818,7 тыс. рублей увеличены расходы на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций.

**Увеличены расходы в сумме 37 300,0 тыс. рублей, и перераспределены по предложениям главных распорядителей бюджетных средств, следующим образом:**

1. **Администрации муниципального образования Гулькевичкий район увеличены расходы в сумме 8 515,9 тыс. рублей, в том числе:**

**На реализацию муниципальной программы муниципального образования Гулькевичский район «Социальная поддержка граждан», увеличены расходы в сумме 3 200,0 тыс. рублей, в том числе:**

902 1003 0210100019 300-3 200,0 тыс. рублей увеличены расходы на единовременные денежные выплаты гражданам Российской Федерации, прошедшим отбор в военном комиссариате Гулькевичского и Кавказского муниципальных районов и заключившим контракт о прохождении военной службы в Вооружённых силах Российской Федерации для выполнения задач специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области и Украины в период с 1 августа 2024 г. до завершения специальной военной операции;

**На реализацию муниципальной программы муниципального образования Гулькевичский район «Дети Гулькевичского района» увеличены расходы в сумме 810,4 в том числе:**

902 0104 0310100170 100-514,0 тыс. рублей увеличены расходы на выплаты персоналу отделу по выявлению обстоятельств, свидетельствующих о необходимости оказания детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, содействия в преодолении трудной жизненной ситуации, и осуществления контроля за использованием детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, предоставленных им жилых помещений;

902 0104 0310100190 100-296,4 тыс. рублей увеличены расходы выплаты персоналу отделу по обеспечение осуществления отдельных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних;

902 0104 0310169170 100-86,2 тыс. рублей увеличены на выплату персоналу отделу по обеспечению осуществления отдельных государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних;

902 0104 0310169170 200-(-86,2) тыс. рублей уменьшены расходы на закупку товаров, работ, услуг на финансовое обеспечение осуществления отдельных государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних;

**На реализацию муниципальной программы муниципального образования Гулькевичский район «Обеспечение безопасности населения» увеличены расходы в сумме 1 500,0 тыс. рублей, в том числе:**

902 0310 0410100051 200-1 500,0 тыс. рублей увеличены расходы на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий;

902 0309 0410100065 200-(-421,0) тыс. рублей уменьшены расходы на выполнение подготовительных работ для строительства на территории Николенского сельского поселения Гулькевичского района быстровозводимого модульного здания комплектной поставки для пожарного депо;

902 0310 0410200590 200-421,0 тыс. рублей увеличены расходы на закупку товаров, работ, услуг МКУ «Служба спасения»;

**На реализацию муниципальной программы муниципального образования Гулькевичский район «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в муниципальном образовании Гулькевичский район» увеличены расходы в сумме 1 000,0 тыс. рублей, в том числе:**

902 0502 0710100055 200-(-250,0) тыс. рублей уменьшены расходы на закупку товаров, работ, услуг по прокладке наружной сети водоотведения на земельном участке с кадастровым номером 23:06:1001000:355, предназначенном для строительства быстровозводимого модульного здания пожарного депо, расположенном по адресу: Краснодарский край, Гулькевичский район, с. Николенское (на пересечении ул. Мира и ул. Олимпийская;

902 0502 0710100055 400-250,0 тыс. рублей увеличены расходы на капитальные вложения по прокладке наружной сети водоотведения на земельном участке с кадастровым номером 23:06:1001000:355, предназначенном для строительства быстровозводимого модульного здания пожарного депо, расположенном по адресу: Краснодарский край, Гулькевичский район, с. Николенское (на пересечении ул. Мира и ул. Олимпийская;

902 0502 0710100056 200-(-650,0) тыс. рублей уменьшены расходы на закупку товаров, работ, услуг по прокладке сети холодного водоснабжения на земельном участке с кадастровым 23:06:1001000:355, предназначенным для строительства пожарного депо, расположенном по адресу: Краснодарский край, Гулькевичский район с. Николенское (на пересечении ул. Мира и ул. Олимпийская;

902 0502 0710100330 200-(-100,0) тыс. рублей уменьшены расходы на мероприятия по организации водоснабжения населения (капитальный ремонт сетей холодного водоснабжения г. Гулькевичи (по ул. Мира диаметром 200 мм протяженностью 986 метров, по ул. Мостовой диаметром 100 мм протяженностью 1979 метров, по ул. Короткова диаметром 150 мм х 2 общей протяженностью 3400 метров, по ул. Чапаева диаметром 150 мм протяженностью 1600 метров, по ул. Московской диаметром 100 мм протяженностью 325 метров и диаметром 150 мм протяженностью 380 метров, по ул. Симонова диаметром 150 мм протяженностью 2042 метра, по ул. Островского диаметром 100 мм протяженностью 1200 метров, по ул. Октябрьской диаметром 100 мм протяженностью 790 метров, по ул. Шевченко диаметром 100 мм протяженностью 305 метров и диаметром 160 мм протяженностью 430 метров, по ул. Советской диаметром 150 мм протяженностью 400 метров);

902 0502 0710100056 400-750,0 тыс. рублей увеличены расходы на капитальные вложения по прокладке сети холодного водоснабжения на земельном участке с кадастровым 23:06:1001000:355, предназначенным для строительства пожарного депо, расположенном по адресу: Краснодарский край, Гулькевичский район с. Николенское (на пересечении ул. Мира и ул. Олимпийская;

902 0502 0710100079 200-1 000,0 тыс. рублей увеличены расходы на ремонт муниципального имущества;

**На реализацию муниципальной программы муниципального образования Гулькевичский район «Ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения на территории муниципального образования Гулькевичский район» увеличены расходы в сумме 1 000,0 тыс. рублей, в том числе:**

902 0409 1210100132 200-1 000,0 тыс. рублей увеличены расходы на содержание автомобильных дорог и ямочный ремонт автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального образования Гулькевичский район

**На реализацию** **муниципальной программы муниципального образования Гулькевичский район «Развитие общественной инфраструктуры муниципального значения муниципального образования Гулькевичский район» перераспределены расходы следующим образом:**

902 0701 1310100118 200-2 500,0 тыс. рублей увеличены расходы на выполнение проектной документации, проведение государственной экспертизы, в части проверки достоверности определения сметной стоимости по объекту: «Капитальный ремонт МБДОУ д/с № 19 по адресу: г. Гулькевичи, ул. 50 лет ВЛКСМ, 12»;

902 0703 1310100183 200-507,0 тыс. рублей увеличены расходы на выполнение проектной, рабочей документации и инженерных изысканий, проведение государственной экспертизы, выполнение архитектурных и археологических изысканий по объекту: «Детская школа искусств по адресу: Гулькевичский район, г. Гулькевичи, пл. Гражданская на земельном участке с кадастровым номером: 23:06:1902085:377»;

902 0702 1310100125 200-(-3 007,0) тыс. рублей уменьшены расходы на капитальный ремонт спортивного зала МАОУ СОШ № 3 им. А.В. Кривцова, по адресу: 352191, Краснодарский край, Гулькевичский район, г. Гулькевичи, ул. Советская, 20 (I этап. Усиление фундамента спортивного зала. Устройство крыльца и пандуса. Отмостка. II этап. Капитальный ремонт кровли, усиление стен спортивного зала общеобразовательные работы);

**На обеспечение деятельности администрации муниципального образования Гулькевичский район увеличены расходы в сумме 922,9 тыс. рублей, в том числе:**

902 0104 5210000190 200-(-150,0) тыс. рублей уменьшены расходы на закупку товаров, работ, услуг;

902 0104 5210000190 800-(-82,6) тыс. рублей уменьшены расходы на иные бюджетные ассигнования;

902 0104 5220000200 100-294,6 тыс. рублей увеличены расходы на выплаты персоналу отделу по обеспечению осуществления отдельных полномочий по созданию и организация деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав;

902 0104 5220000870 100-29,9 тыс. рублей увеличены расходы выплаты персоналу отдела по обеспечение осуществления отдельных полномочий по ведению учета граждан отдельных категорий в качестве нуждающихся в жилых помещениях и по формированию списка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, относившихся к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, подлежащих обеспечению жилыми помещениями;

902 0104 52200000910 100-155,0 тыс. рублей увеличены расходы на выплаты персоналу по обеспечению осуществления отдельных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства;

902 0111 5230000201 800-(-3 191,6) тыс. рублей уменьшены средства резервного фонда;

902 0113 5270000590 200-3 867,6 тыс. рублей увеличены расходы на закупку товаров, работ, услуг МКУ «ОМСУ»;

**На непрограммные расходы органов местного самоуправления муниципального образования Гулькевичский район увеличены расходы в сумме 82,6 тыс. рублей,**

902 0113 9910000204 800-82,6 тыс. рублей увеличены расходы на иные бюджетные ассигнования;

**На обеспечение деятельности муниципального учреждения «Управление капитального строительства Гулькевичского района», перераспределены расходы следующим образом:**

902 0412 5610000590 200-(-100,0) тыс. рублей уменьшены расходы на закупку товаров, работ, услуг;

902 0412 5610000590 800-100,0 тыс. рублей увеличены расходы на иные бюджетные ассигнования;

1. **Управлению образования администрации муниципального образования Гулькевичский район увеличены расходы в сумме**

**11 151,1 тыс. рублей в том числе:**

**На реализацию муниципальной программы муниципального образования Гулькевичский район «Развитие образования» увеличены расходы в сумме 10 883,7 тыс. рублей, в том числе:**

925 0702 0110200011 600-690,7 тыс. рублей увеличены расходы на организацию предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам на территории муниципального района (подготовка учреждений образования к осенне-зимнему периоду, установка приборов учета тепловой энергии) общеобразовательным организациям;

925 0701 0110200590 600-1 320,0 тыс. рублей увеличены расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным дошкольным организациям;

925 0702 0110200590 600-658,9 тыс. рублей увеличены расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным общеобразовательным организациям;

925 1103 0110300590 600-2 000,0 тыс. рублей увеличены расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным организациям доп. образования;

925 0701 0110200610 600-4 700,2 тыс. рублей увеличены расходы на организация предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам на территории муниципального района (проведение капитального и текущего ремонта учреждений образования, изготовление ПСД, приобретение оборудования, спортивного инвентаря, приобретение стройматериалов, посуды, мягкого инвентаря, ремонт и строительство теневых навесов) дошкольным организациям;

925 0702 0110200610 600-1 300,9 тыс. рублей увеличены расходы на организация предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам на территории муниципального района (проведение капитального и текущего ремонта учреждений образования, изготовление ПСД, приобретение оборудования, спортивного инвентаря, приобретение стройматериалов, посуды, мягкого инвентаря, ремонт и строительство теневых навесов) общеобразовательным организациям;

925 0703 0110200610 600-45,0 тыс. рублей увеличены расходы на организация предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам на территории муниципального района (проведение капитального и текущего ремонта учреждений образования, изготовление ПСД, приобретение оборудования, спортивного инвентаря, приобретение стройматериалов, посуды, мягкого инвентаря, ремонт и строительство теневых навесов) организациям доп. образования;

925 1103 0110200610 600-168,0 тыс. рублей увеличены расходы на организацию предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам на территории муниципального района (проведение капитального и текущего ремонта учреждений образования, изготовление ПСД, приобретение оборудования, спортивного инвентаря, приобретение стройматериалов, посуды, мягкого инвентаря, ремонт и строительство теневых навесов) организациям доп. образования;

**На реализацию муниципальной программы муниципального образования Гулькевичский район «Профилактика терроризма в муниципальном образовании Гулькевичский район» увеличены расходы в сумме 267,4 тыс. рублей, в том числе:**

925 0701 2310100052 600-205,4 тыс. рублей увеличены расходы на профилактику терроризма, обеспечение инженерно-технической защищенности муниципальных учреждений в муниципальном образовании Гулькевичский район в том числе приобретение средств ограничения доступа аппаратуры видеонаблюдения для обеспечения правопорядка и общественной безопасности при проведении мероприятий, связанных с массовым пребыванием людей, организация мероприятий в области противодействия идеологии терроризма в сфере образования и молодежной среды дошкольным организациям;

925 0702 2310100052 600-62,0 тыс. рублей увеличены расходы на профилактику терроризма, обеспечение инженерно-технической защищенности муниципальных учреждений в муниципальном образовании Гулькевичский район в том числе приобретение средств ограничения доступа аппаратуры видеонаблюдения для обеспечения правопорядка и общественной безопасности при проведении мероприятий, связанных с массовым пребыванием людей, организация мероприятий в области противодействия идеологии терроризма в сфере образования и молодежной среды общеобразовательным организациям;

1. **Отделу культуры администрации муниципального образования Гулькевичский район увеличены расходы в сумме 7 412,8 тыс. рублей, в том числе:**

**На реализацию муниципальной программы муниципального образования Гулькевичский район «Развитие культуры» увеличены расходы в сумме 7 412,8 тыс. рублей, в том числе:**

926 0703 0510100590 600-7 369,7 тыс. рублей увеличены расходы на финансовое обеспечение деятельности по реализации дополнительного образования в сфере культуры и искусства;

926 0804 0510600590 100-(-11,4) тыс. рублей уменьшены расходы на командировочные расходы МКУ «ЦБ УК»;

926 0804 0510600590 200-54,5 тыс. рублей увеличены расходы на закупку товаров, работ, услуг МКУ «ЦБ УК».

1. **Отделу физической культуры и спорта администрации муниципального образования Гулькевичский район увеличены расходы в сумме 10 075,2 тыс. рублей, в том числе:**

**На реализацию муниципальной программы муниципального образования Гулькевичский район «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Гулькевичский район» увеличены расходы в сумме 10 075,2 тыс. рублей, в том числе:**

929 1103 0610200590 600-10 075,2 тыс. рублей увеличены расходы на предоставление субсидий бюджетным учреждениям.

1. **Отделу по делам молодёжи администрации муниципального образования Гулькевичский район увеличены расходы в сумме 145,0 тыс. рублей, в том числе:**

**На реализацию муниципальной программы муниципального образования Гулькевичский район «Молодежь Гулькевичского района» увеличены расходы в сумме 145,0 тыс. рублей, в том числе:**

934 0707 0910100102 200-145,0 тыс. рублей увеличены расходы на проведение мероприятий, направленных на формирование и развитие клубов по месту жительства, обеспечение спортивным и игровым инвентарём, оснащение малыми архитектурными формами дворовых игровых и спортивных площадок по месту жительства, а также участие во Всероссийских и краевых мероприятиях.

**Итого расходы: 3 120 427,2 тыс. рублей.**

**Результат исполнения бюджета (- 102 475,5) тыс. рублей.**

**Источники покрытия дефицита бюджета -(-102 475,5) тыс. рублей.**

предоставление бюджетных кредитов, другим бюджетам бюджетной системы

- (-8 300,0) тыс. рублей;

возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы -5 300,0 тыс. рублей.

остаток средств на 01.01.2024 г.-105 475,5 тыс. рублей.

**Бюджет 2025 год**

**Доходы**

**Объем бюджета на 27.09.2024 г.- 2 473 858,5 тыс. рублей.**

**Увеличены безвозмездные поступления в сумме 17 572,3 тыс. рублей, в том числе:**

1. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации +17 572,3 тыс. рублей.

**Итого доходы: 2 491 430,8 тыс. рублей.**

**Расходы**

**Объем бюджета на 27.09.2024 г.- 2 473 858,5 тыс. рублей.**

**Увеличены расходы за счет безвозмездных поступлений из краевого и федерального бюджетов в сумме 17 572,3 тыс. рублей, в том числе:**

1. **Администрации муниципального образования Гулькевичский район увеличены расходы в сумме 17 572,3 тыс. рублей, в том числе:**

902 0703 1310100183 200-17 572,3 тыс. рублей увеличены выполнение проектной, рабочей документации и инженерных изысканий, проведение государственной экспертизы, выполнение архитектурных и археологических изысканий по объекту: «Детская школа искусств по адресу: Гулькевичский район, г. Гулькевичи, пл. Гражданская на земельном участке с кадастровым номером: 23:06:1902085:377»;

**Перераспределены расходы по предложениям главных распорядителей бюджетных средств следующим образом:**

1. **Администрации муниципального образования Гулькевичский район перераспределены расходы следующим образом, в том числе:**

**На реализацию муниципальной программы муниципального образования Гулькевичский район «Развитие общественной инфраструктуры муниципального значения муниципального образования Гулькевичский район» увеличены расходы в сумме 2 907,7 тыс. рублей, в том числе:**

902 1102 1310100120 200-480,0 тыс. рублей увеличены расходы на проверку достоверности сметной стоимости (пересчёт), экспертное сопровождение после получения положительного заключения государственной экспертизы, оказание услуги по авторскому надзору, оказание услуг по строительному контролю при строительстве;

902 0703 1310100183 200-2 427,7 тыс. рублей увеличены расходы выполнение проектной, рабочей документации и инженерных изысканий, проведение государственной экспертизы, выполнение архитектурных и археологических изысканий по объекту: «Детская школа искусств по адресу: Гулькевичский район, г. Гулькевичи, пл. Гражданская на земельном участке с кадастровым номером: 23:06:1902085:377»;

**На обеспечение деятельности администрации муниципального образования Гулькевичский район уменьшены расходы в сумме -(-2 907,7) тыс. рублей, в том числе:**

902 0111 5230000201 800-(-2 907,7) тыс. рублей уменьшены средства резервного фонда.

**Итого расходы: 2 491 430,8 тыс. рублей.**

**Результат исполнения бюджета (- 0,0) тыс. рублей.**

**Источники покрытия дефицита бюджета -(-0,0) тыс. рублей.**

предоставление бюджетных кредитов, другим бюджетам бюджетной системы – (-4 800,0) тыс. рублей;

возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы -4 800,0 тыс. рублей.

Глава муниципального образования

Гулькевичский район А. А. Шишикин

Иванов Александр Викторович 8(861-60) 3-35-85