

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Основан на проекте решения Совета Калевальского
муниципального района «О проекте бюджета
муниципального образования «Калевальский национальный
район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов



Оглавление

1. Показатели прогноза социально-экономического развития	3
2. Основные направления бюджетной и налоговой политики	4
3. Основные характеристики бюджета	5
4. Доходы бюджета	6
5. Объём и структура налоговых доходов	8
6. Объём и структура неналоговых доходов	12
7. Безвозмездные поступления	14
8. Расходы бюджета	15
9. Структура расходов бюджета	17
10. Структура расходов по программному принципу	18
11. Программы социальной направленности	20
12. Программы отрасли экономики	25
13. Программы общего характера.....	27
14. Непрограммные направления деятельности.....	28
15. Объём и структура муниципального долга	29



Показатели прогноза социально-экономического развития на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Показатель	Единица измерения	2021 факт	2022 оценка	2023 прогноз	2024 прогноз	2025 прогноз
Прибыль прибыльных организаций – всего (по данным Карелиястат)	млн. руб.	к	3,0	3,0	3,2	3,5
Налогооблагаемая прибыль	млн. руб.	575,6	510,0	512,0	515,0	520,0
Налоговая база для исчисления налога на имущество организаций, поступающих в бюджет Республики Карелия	млн. руб.	740,4	744,0	750,0	760,0	770,0
Фонд заработной платы с учетом необлагаемой его части (для расчетов налога на доходы физических лиц)	млн. руб.	811,2	830,0	850,0	880,0	910,0



Основные направления бюджетной и налоговой политики

Создание условий для привлечения инвестиций в экономику района

Повышение качества администрирования доходов с целью снижения задолженности плательщиков в бюджет муниципального образования

Мониторинг состава и использования муниципального имущества, вовлечение в оборот земельных участков

Соблюдение обязательств по заключенным соглашениям о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Карелия и бюджета Калевальского муниципального района

Безусловное исполнение действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и эффективности исполнения

Недопущение кредиторской задолженности по заработной плате работникам бюджетной сферы и социальным выплатам

Обеспечение сбалансированности бюджета, ограничение дефицита и уровня муниципального долга



Основные характеристики бюджета (тыс. руб.)

	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
ДОХОДЫ	472 048,6	472 125,3	414 596,6	324 769,9	357 466,9
РАСХОДЫ	470 638,4	493 603,9	419 296,6	324 769,9	357 466,9
ДЕФИЦИТ (-)/ ПРОФИЦИТ (+)	+ 1 410,2	-21 478,6	- 4700,0	0,0	0,0

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА



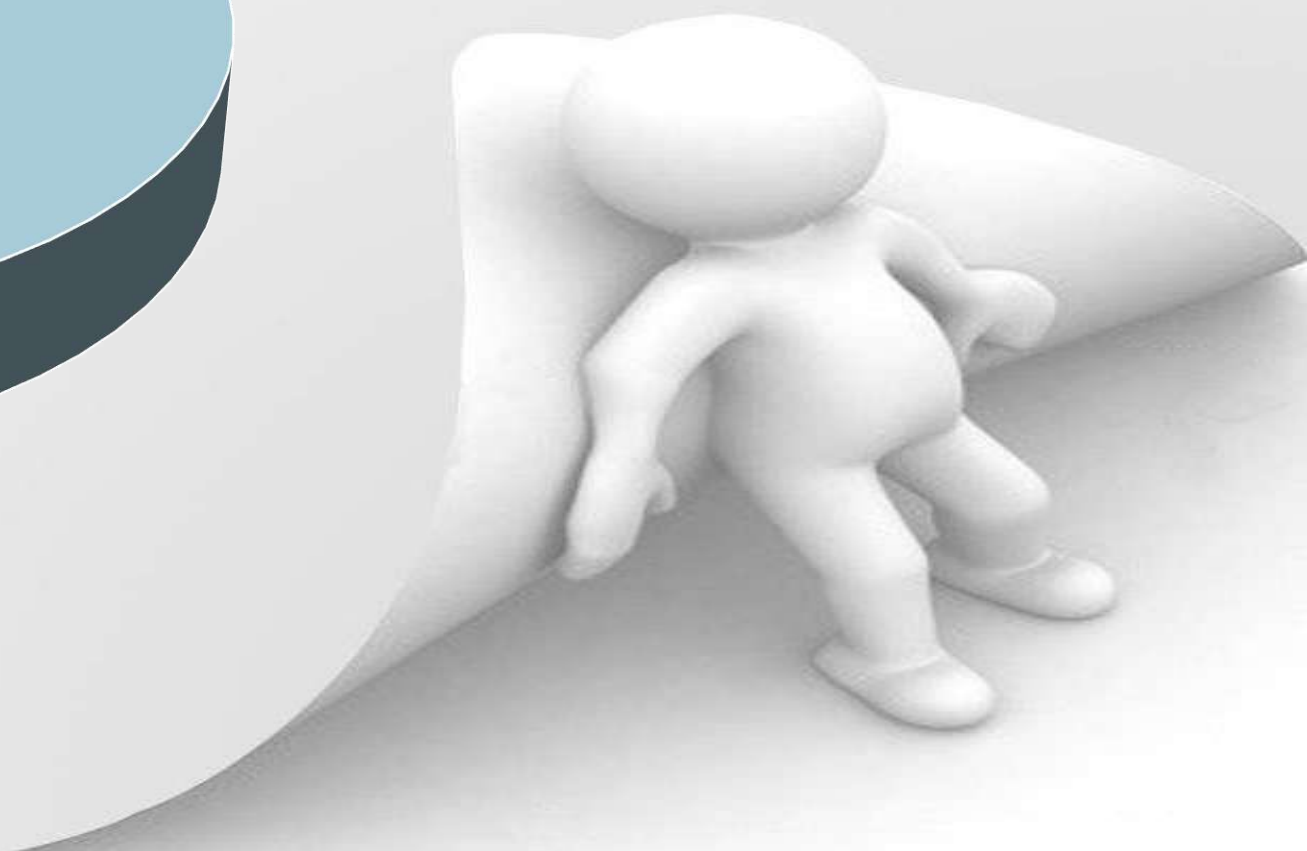
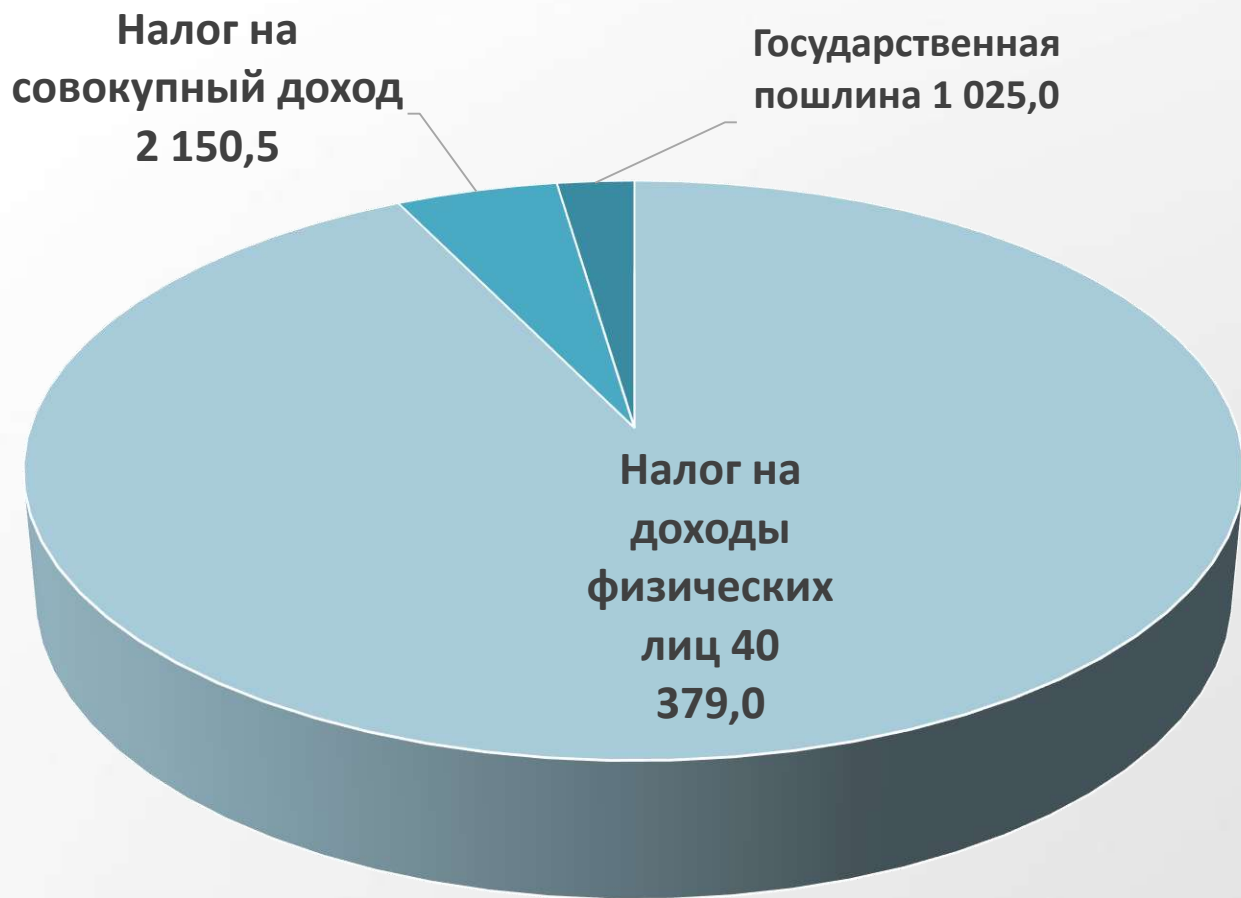


Объём и структура доходов бюджета в 2021-2025 годах (тыс. руб.)





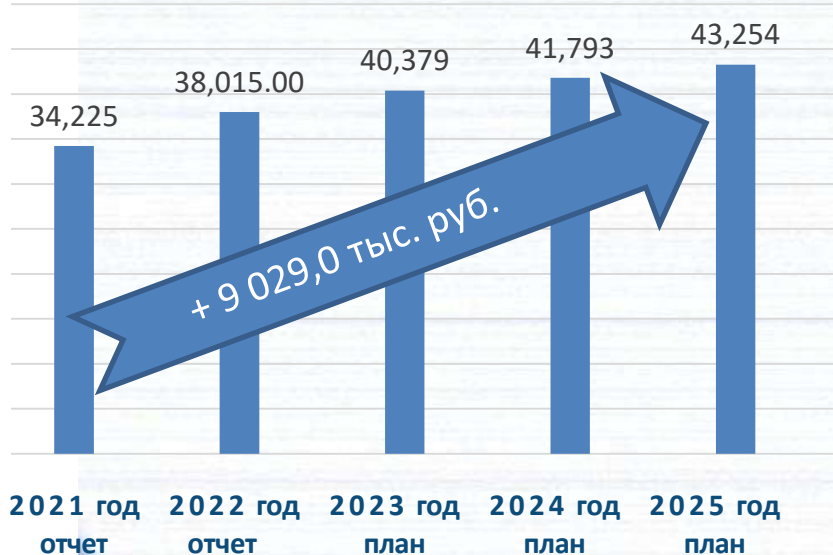
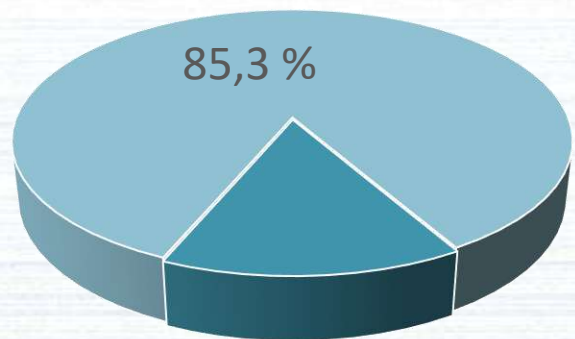
Объем и структура налоговых доходов в 2023 году (тыс. руб.)





Налог на доходы физических лиц (тыс. руб.)

Удельный вес НДФЛ в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета
в **2023 году:**



Налог на доходы физических лиц

(НДФЛ) - основной вид прямых налогов. Исчисляется в процентах от совокупного дохода физических лиц за вычетом документально подтвержденных расходов, в соответствии с действующим законодательством.

Ставка налога НДФЛ с 2021 года:

- с доходов физического лица, полученных в течение года **до 5 млн. рублей – 13%**
- с доходов физического лица, полученных в течение года **свыше 5 млн. рублей – 15%**

ДОХОДЫ, ОБЛАГАЕМЫЕ НДФЛ

- вознаграждение за выполнение трудовых или иных обязанностей;
- от продажи имущества, находившегося в собственности менее 5 лет;
- от сдачи имущества в аренду;
- доходы от источников за пределами Российской Федерации;
- иные доходы.

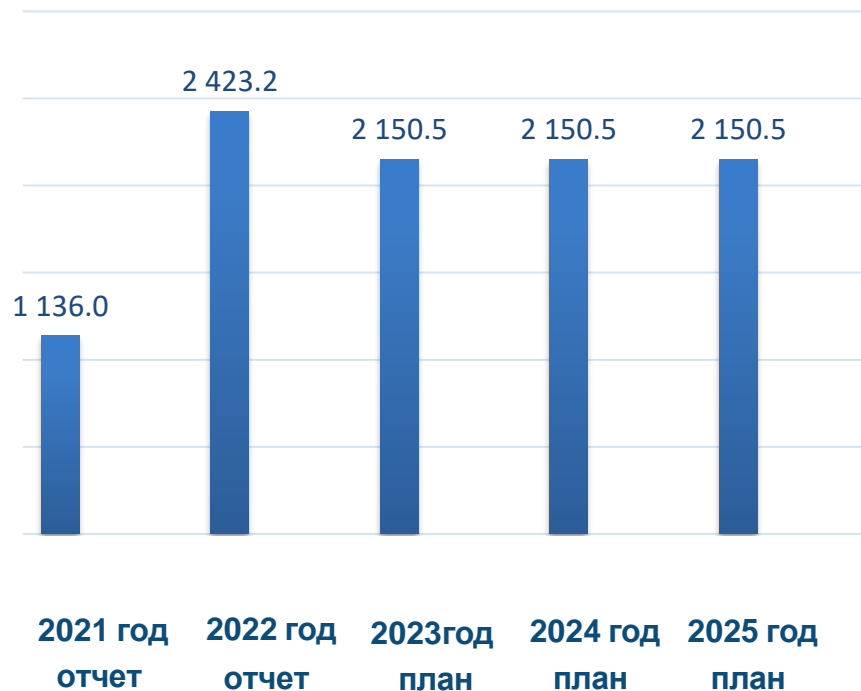
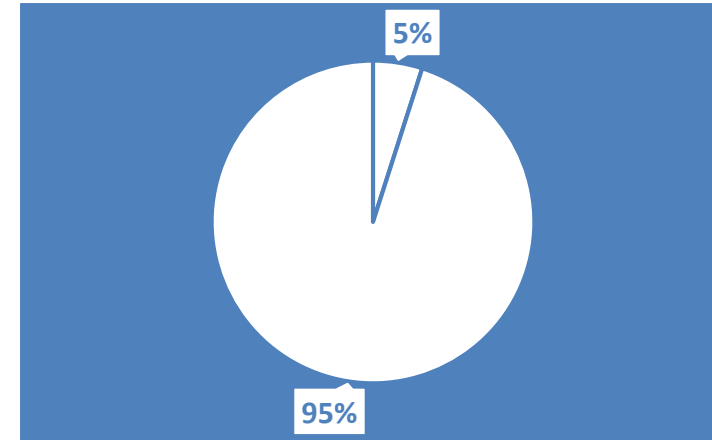
ДОХОДЫ, НЕ ОБЛАГАЕМЫЕ НДФЛ

- доходы от продажи имущества, находившегося в собственности более пяти лет;
- доходы, полученные в порядке наследования;
- доходы, полученные по договору дарения от члена семьи и (или) близкого родственника в соответствии с Семейным кодексом Российской Федерации (от супруга, родителей и детей, в том числе усыновителей и усыновленных, дедушки, бабушки и внуков, полнородных и неполнородных (имеющих общих отца или мать) братьев и сестер);
- иные доходы.



Налоги на совокупный доход (тыс. руб.)

Удельный вес поступлений налогов на совокупный доход в общем объеме налоговых и неналоговых поступлений в **2023 году**:

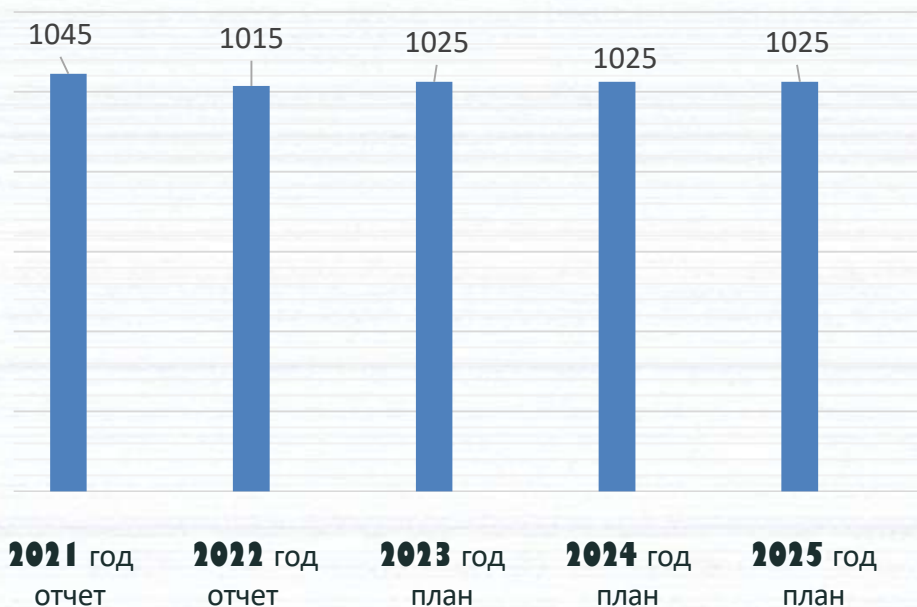
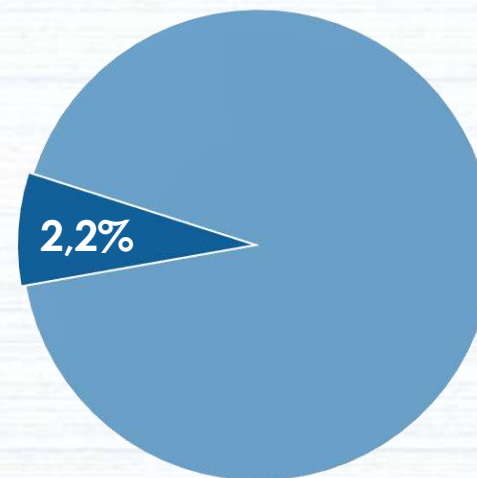


В бюджет муниципального образования от субъектов малого и среднего бизнеса поступают платежи по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности (до 2022 года в связи с отменой данной системы налогообложения в дальнейшем), а также платежи по патентной системе налогообложения и единому сельскохозяйственному налогу



Государственная пошлина (тыс. руб.)

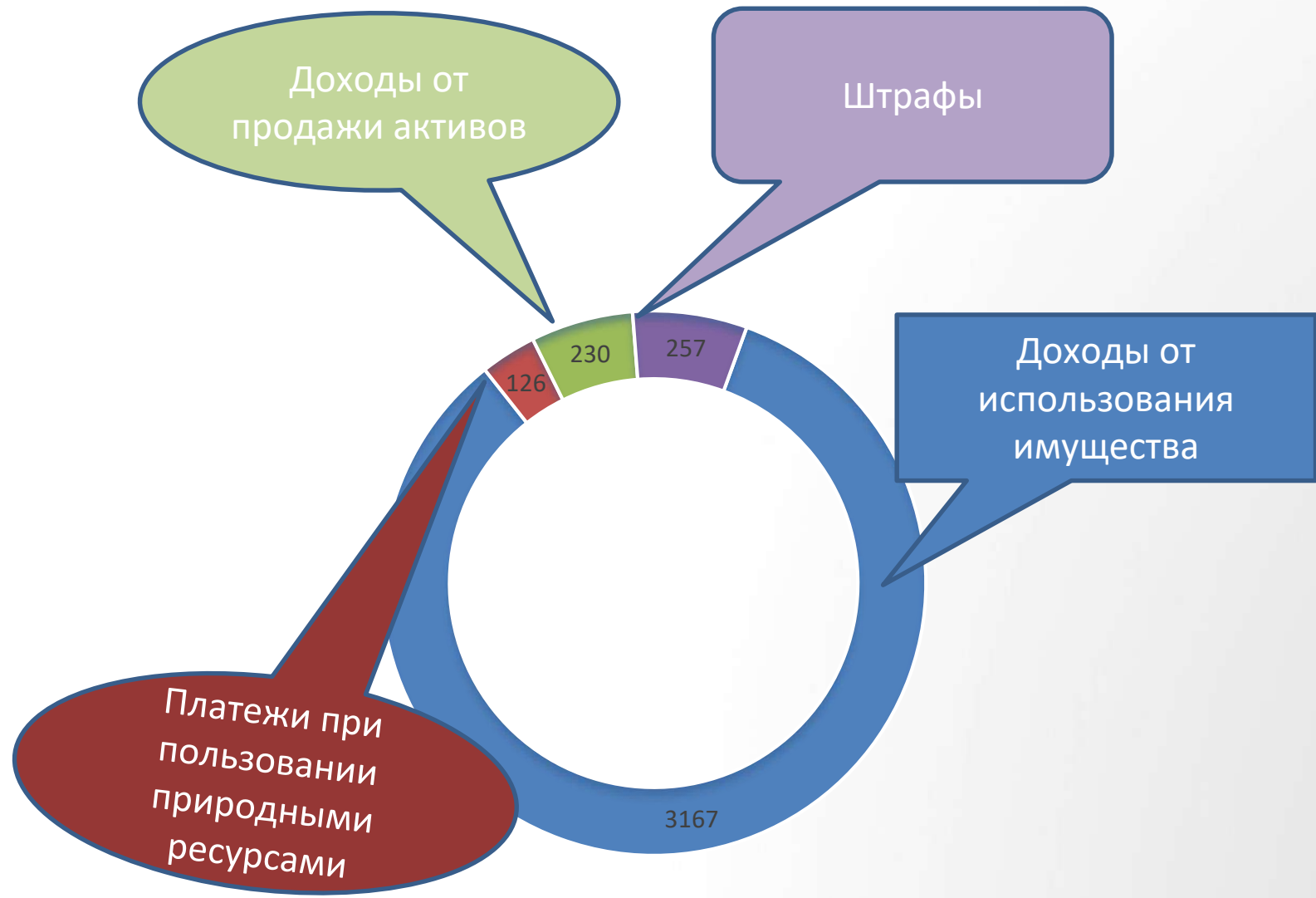
Удельный вес государственной
пошлины в общем объеме
налоговых и неналоговых доходов
бюджета в **2023 году**:



Государственная пошлина по делам,
рассматриваемым в судах общей
юрисдикции, мировыми судьями (за
исключением Верховного Суда
Российской Федерации)



Объем и структура неналоговых доходов в 2023 году (тыс. руб.)





ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ («ДОРОЖНАЯ КАРТА») по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов на 2023 год

№	Мероприятие	Ожидаемый результат (тыс. руб.)
1	Усиление межведомственного взаимодействия с отделом УФК по РК, Отделением Пенсионного фонда, правоохранительным и налоговым органом, Агентством занятости населения Калевальского района по вопросу мониторинга налогоплательщиков, имеющих значительные суммы налогового разрыва по страховым взносам и налогу на доходы физических лиц.	112,0
2	Увеличение доходов бюджета за счет имущественных налогов в результате вовлечения в налоговый оборот объектов недвижимости и земельных участков (выявление неучтенных объектов недвижимости и земельных участков, уточнение сведений о правообладателях, адресах, площадях);	11,6
3	Обеспечение роста поступлений за счет доходов от использования земельных участков, муниципального имущества, найма служебного жилья в результате применения комплекса мер по принудительному взысканию задолженности по арендной плате за земельные участки и имущество (предъявление претензий, направление исковых заявлений, принудительное расторжение договоров аренды и выселение должников из занимаемых ими муниципальных помещений и т.д.)	615,0
4	Увеличение поступлений арендной платы за землю и имущество в связи с увеличением ставок арендной платы	115,0
5	Увеличение поступлений в результате деятельности комиссии по мобилизации дополнительных налоговых и неналоговых доходов	1058,2
	Всего	1 911,8



Безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования в 2023-2025 годах (тыс. руб.)

2023 год

367 262,1

Дотации – 113 451,0

Субсидии – 36 623,1

Субвенции – 212 788,0

Иные МБТ – 4 400,0

2024 год

275 843,4

Дотации – 76 673,0

Субсидии – 11 824,2

Субвенции – 182 976,2

Иные МБТ – 4 400,0

2025 год

306 946,4

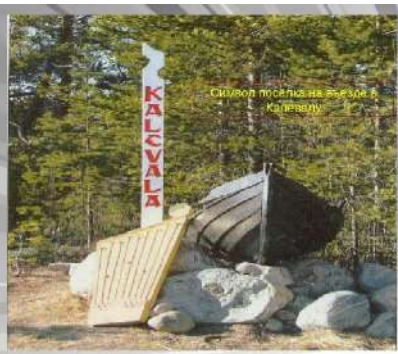
Дотации – 77 975,0

Субсидии – 11 682,8

Субвенции – 212 888,6

Иные МБТ – 4 400,0

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА





Основные подходы по формированию расходов бюджета



Программный принцип формирования бюджета



Заработная плата работников муниципальных учреждений, а также работников органов местного самоуправления предусмотрена на 12 месяцев



Расходы на оплату коммунальных услуг с учетом учетом роста тарифов



Материальные затраты в составе финансового обеспечения деятельности муниципальных учреждений предусмотрены на уровне первоначального плана

В плановом периоде 2023 и 2024 годов предусмотрены условно утверждаемые расходы в соответствии со ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ (на 2023 год в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое назначение), на 2024 год в объеме не менее 5 процентов)



Структура расходов бюджета (тыс. руб.)

Раздел	Наименование расхода	2022 год уточненный план	2023 год прогноз	2024 год прогноз	2025 год прогноз
01	Общегосударственные вопросы	64 903,9	68 233,2	60 740,2	61 757,2
02	Национальная оборона	1 135,6	1 283,6	1 306,0	1 384,2
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	-	100,0	100,0	100,0
04	Национальная экономика	11 957,0	2 191,1	914,2	1 072,1
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	24 005,3	13 201,5	250,0	250,0
07	Образование	302 018,2	271 216,9	209 810,9	239 422,5
08	Культура, кинематография	42 791,1	23 576,2	16 436,7	17 914,7
10	Социальная политика	11 214,3	13 431,1	10 495,1	11 025,4
11	Физическая культура и спорт	111,2	6 847,0	5 778,0	5 778,0
12	Средства массовой информации	1 632,2	1 575,0	1 153,0	1 153,0
13	Обслуживание государственного (муниципального) долга	160,0	230,0	374,8	198,8
14	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	33 675,4	17 411,0	17 411,0	17 411,0
ИТОГО		493 603,9	419 296,6	324 769,9	357 466,9

Структура расходов бюджета по программному принципу

Программы социальной направленности:

- Развитие образования
- Развитие культуры
- Развитие физической культуры и спорта

Программы отрасли экономики:

- Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства
- Обеспечение жильем молодых семей

Программы общего характера:

- Развитие средств массовой информации

Непрограммные направления деятельности:

- Содержание органов местного самоуправления
- Другие вопросы органов местного самоуправления
- Социальные выплаты населению
- Обслуживание муниципального долга
- Межбюджетные трансферты бюджетам поселения



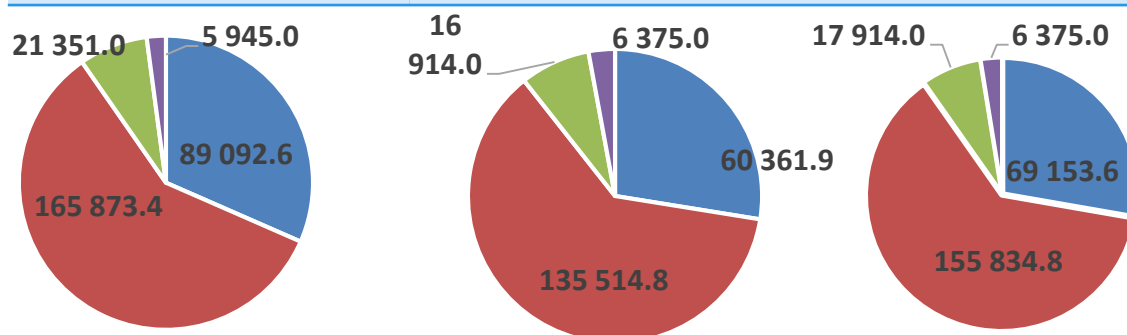
Национальные проекты, реализуемые на территории муниципального образования (тыс. руб.)

Наименование национального проекта	Наименование федерального проекта	Годы реализации		
		2023 год	2024 год	2025 год
Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда	10 951,5	0,0	0,0
Образование	Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	1 083,7	1 057,7	1 079,5
Образование	Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в общеобразовательных организациях	0,0	1 001,0	0,0
Всего по национальным проектам		12 035,2	2 058,7	1 079,5





Муниципальная программа «Развитие системы образования» (тыс. руб.)


2023 год прогноз	2024 год прогноз	2025 год прогноз
282 262,0	219 165,7	249 364,0



 Мероприятия дошкольного общего образования

 Мероприятия начального общего, основного общего, среднего общего образования

 Мероприятия дополнительных общеразвивающих образовательных программ

 Финансовое обеспечение деятельности учреждений в сфере образования



ЦЕЛЬ ПРОГРАММЫ: Развитие качественного образования в Калевальском муниципальном районе

5 общеобразовательных учреждений – 745 детей

2 дошкольных учреждения – 291 детей

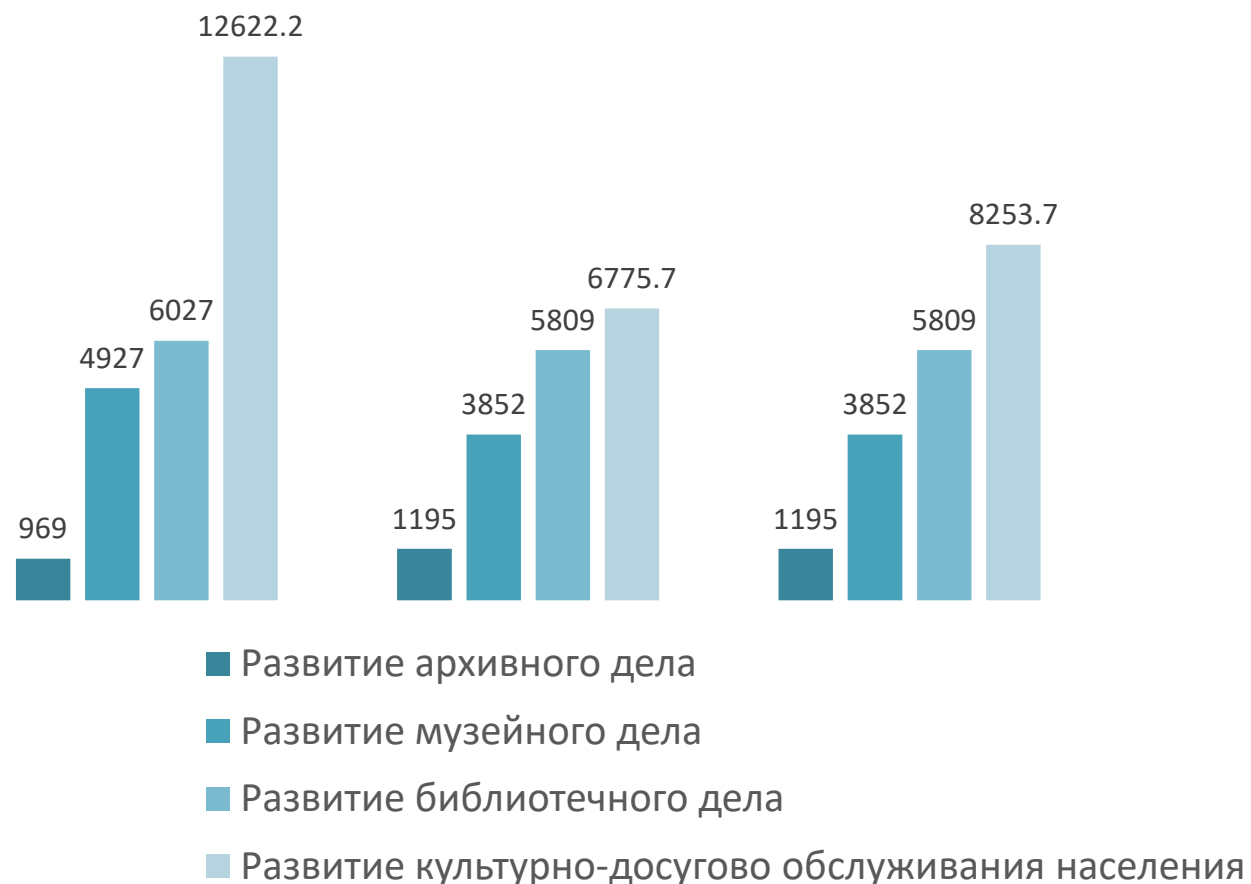
3 учреждений дополнительного образования – 5 7 7 детей

**МБУ «Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных учреждений п. Боровой»,
МБУ «Управление образования»**



Муниципальная программа «Развитие культуры» (тыс. руб.)

2023 год прогноз	2024 год прогноз	2025 год прогноз
24 545,2	17 631,7	19 109,7



ЦЕЛЬ ПРОГРАММЫ: Развитие сферы культуры и досуга и создание условий для всесторонней реализации потенциала молодежи и его активное использование

РАСХОДЫ НАПРАВЛЯЮТСЯ НА:

- предоставление услуг в сфере культуры, оказываемых учреждением культурно-досугового типа;
- обеспечение доступа к музейным ценностям;
- развитие библиотечного дела;
- архивное обслуживание населения;
- организацию и проведение конкурсов, фестивалей, праздников, ярмарок и других мероприятий в области культуры и молодежной политики.



Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» (тыс. руб.)

2023 год прогноз	2024 год прогноз	2025 год прогноз
150,0	150,0	150,0

- Финансовое обеспечение деятельности спортивной школы

ЦЕЛЬ ПРОГРАММЫ: Обеспечение доступности занятий физической культурой и спортом населения в Калевальском муниципальном районе





Меры социальной поддержки

- ✓ Единовременная материальная помощь социально незащищенным гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию
- ✓ Оказание поддержки в реализации социально-значимых инициатив общественных объединений района
- ✓ Предоставление субсидии молодым семьям
- ✓ Обеспечение мер социальной поддержки граждан из числа неработающих пенсионеров, вышедших на пенсию по возрасту из числа лиц органов местного самоуправления
- ✓ Финансирование выплаты Почетным гражданам Калевальского района





Расходы на охрану семьи и детства

Средства на финансовое обеспечение расходов, направленных на охрану семьи и детства, предоставляются из районного бюджета.

Наименование расходов	Прогноз численности на 2023 год (чел.)	Прогноз на 2023 год (тыс. руб.)
Начисление и выплата компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих дошкольную образовательную программу	281	3 535,3



Муниципальные программы, направленные на поддержку отраслей экономики (тыс. руб.)

	2023 год прогноз	2024 год прогноз	2025 год прогноз
Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства	20,0	20,0	20,0
Обеспечение жильём молодых семей	2 208,7	0,0	0,0
ИТОГО по муниципальным программам, направленным на поддержку отраслей экономики	2 228,7	20,0	20,0
Удельный вес в общем объеме расходов бюджета	0,53 %	0,01 %	0,01 %





Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства» (тыс. руб.)

Мероприятия программы	Прогноз		
	2023 год	2024 год	2025 год
Софинансирование субсидии на реализацию дополнительных мероприятий по поддержке малого и среднего предпринимательства	20,0	20,0	20,0
ИТОГО	20,0	20,0	20,0

ЦЕЛЬ ПРОГРАММЫ: Улучшение инвестиционной привлекательности и реализация мер по созданию благоприятной деловой среды в Калевальском муниципальном районе





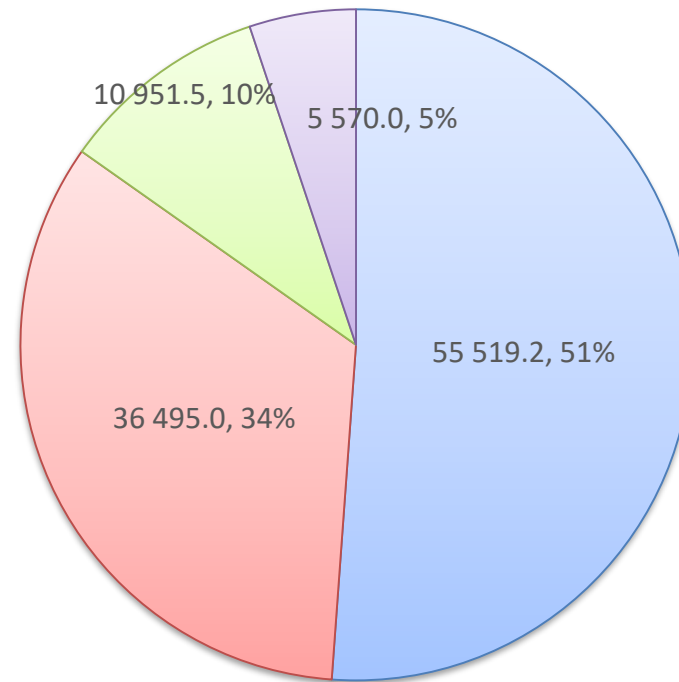
Муниципальная программа «Развитие средств массовой информации» (тыс. руб.)

Мероприятия программы	Прогноз		
	2023 год	2024 год	2025 год
Информирование населения о событиях, происходящих в районе	1 575,0	1 153,0	1 153,0
ИТОГО	1 575,0	1 153,0	1 153,0





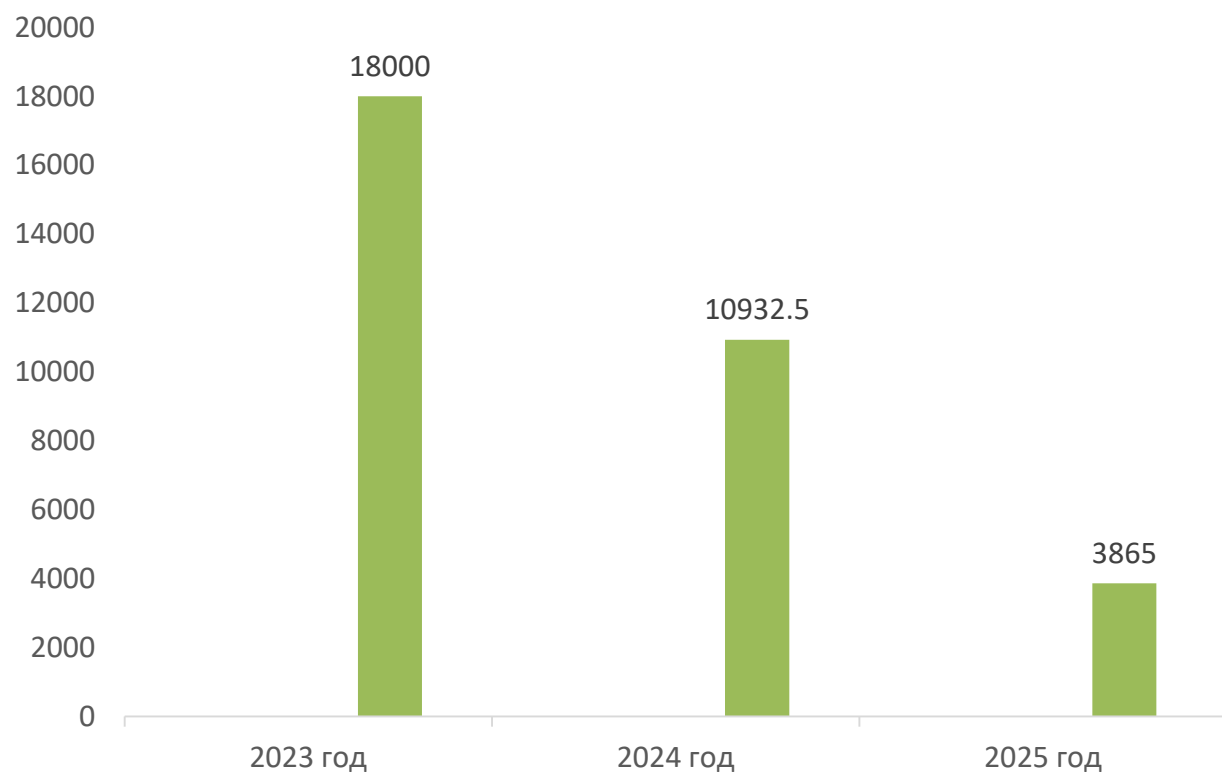
Непрограммные направления деятельности в 2023 году (тыс. руб.)



- Осуществление полномочий муниципального района
- Другие субсидии бюджетным учреждениям
- Мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда
- Прочие непрограммные направления деятельности



Объем и структура муниципального долга (тыс. руб.)



2023 год
прогноз

2024 год
прогноз

2025 год
прогноз

230,0

374,8

198,8

**Обслуживание (процентные платежи)
муниципального долга**