



Республика Карелия
Администрация
Кондопожского муниципального района

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 27 декабря 2021 года № 1494

Об утверждении бюджетного прогноза
Кондопожского муниципального района на
долгосрочный период до 2027 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Администрации Кондопожского муниципального района от 19.10.2021 № 1113 "Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Кондопожского муниципального района на долгосрочный период":

1. Утвердить бюджетный прогноз Кондопожского муниципального района на долгосрочный период до 2027 года согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Финансовому управлению Администрации Кондопожского муниципального района разместить настоящее постановление на официальном сайте Администрации Кондопожского муниципального района в разделе "Деятельность. Финансы. Финансовое управление Администрации Кондопожского муниципального района. Документы регламентирующие бюджетный процесс. Формирование бюджета".

Глава Администрации
Кондопожского муниципального района



Садовников В.М.

Утвержден
постановлением Администрации
Кондопожского муниципального района
от 27 декабря 2021 № 1494

**БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ
КОНДОПОЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
НА ДОЛГОСРОЧНЫЙ ПЕРИОД ДО 2027 ГОДА**

Бюджетный прогноз Кондопожского муниципального района на долгосрочный период до 2027 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Кондопожский муниципальный район», утвержденным Решением Совета Кондопожского муниципального района от 26.03.2014 № 20, Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза Кондопожского муниципального района на долгосрочный период, утвержденным постановлением Администрации Кондопожского муниципального района от 19.10.2021 № 1113, на основе прогноза социально-экономического развития Кондопожского муниципального района на долгосрочный период 2022-2027г.г., утвержденного постановлением Администрации Кондопожского муниципального района от 22.10.2021 № 1127.

***1. Основные итоги развития бюджета
Кондопожского муниципального района***

Приоритетами Кондопожского муниципального района в 2019 и 2020 годах явились обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета Кондопожского муниципального района, гарантия исполнения основных социальных и жизнеобеспечивающих расходов бюджета.

***Динамика основных параметров исполнения бюджета
Кондопожского муниципального района за 2019-2020 годы***

млн. рублей

	2019 год	2020 год
Доходы - всего, в т.ч.:	1001,5	1177,6

- налоговые и неналоговые доходы	387,7	388,6
- безвозмездные поступления	613,8	789,0
Расходы	1015,4	1216,7
Дефицит (-) / профицит (+)	-13,9	-39,1
Муниципальный долг	139,9	171,0

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Кондопожского муниципального района сформированы в основном за счет налоговых доходов, доля которых от общей суммы налоговых и неналоговых доходов в 2019 году составила 68,45 процента, в 2020 году – 70,67 процента.

Поступление налоговых доходов за 2019-2020 годы обеспечено за счет трех крупнейших источников: налог на доходы физических лиц, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности и государственной пошлины.

Поступление неналоговых доходов нестабильно, их положительная динамика зависит от разовых крупных платежей в бюджет Кондопожского муниципального района.

В 2020 году по сравнению с 2019 годом наблюдалось снижение поступлений неналоговых доходов (на 6,84 процента) на фоне роста налоговых доходов (на 3,49 процента).

Рост налоговых доходов достигнут, в первую очередь, увеличением поступления налога на доходы физических лиц (на 6,43 процента в 2020 году к уровню 2019 года). Для получения данного результата Администрацией Кондопожского муниципального района проведена работа:

а) взаимодействие с ИФНС России по вопросу постановки на налоговый учет по месту осуществления деятельности организаций, выполняющих поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Кондопожского муниципального района, головные структуры которых зарегистрированы за пределами Кондопожского муниципального района.

Посредством деятельности комиссии по мобилизации дополнительных налоговых и неналоговых доходов в бюджет Кондопожского муниципального района осуществлялось межведомственное взаимодействие с территориальными органами федеральных органов исполнительной власти в Республике Карелия, правоохранительными органами и органами исполнительной власти Республики Карелия, направленное на повышение собираемости доходов и сокращение налоговой задолженности.

Следует отметить, что "болевыми точками" по неналоговым доходам остаются: окончательное исполнение покупателями обязательств по оплате приобретенного

имущества по договорам, заключенным в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ "Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (далее - Федеральный закон от 22.07.2008 № 159-ФЗ), низкая коммерческая привлекательность оставшихся к реализации объектов муниципального имущества, резкое снижение реализации земельных участков в связи с передачей полномочий.

В рамках эффективного управления бюджетными ресурсами:

а) проведена работа по переходу на программный бюджет, по результатам которой в 2021 году доля расходов бюджета, направленных на реализацию 10 муниципальных программ Кондопожского муниципального района, составила 73,78 процента от общего объема расходов.

б) продолжена работа по реализации указов Президента Российской Федерации в отношении увеличения заработной платы отдельным категориям работников муниципальных учреждений Кондопожского муниципального района, а также обеспечению установленной минимальной заработной платы. По итогам 2019 и 2020 годов с учетом финансовой поддержки из бюджета Республики Карелия установленные целевые показатели средней заработной платы отдельных категорий работников муниципальных учреждений выполнены;

в) повышена эффективность расходования средств муниципальных учреждений Кондопожского муниципального района посредством внедрения (пересмотра) норм труда работников с учетом современных подходов по отдельным процессам с сохранением тенденции повышения доступности и качества предоставления услуг.

д) осуществляется реализация проектов, основанных на инициативах граждан, которые предусматривают участие жителей в определении наиболее актуальных вопросов местного значения, вклад граждан в реализацию проектов на условиях софинансирования из бюджета Кондопожского муниципального района и бюджета Республики Карелия;

е) разработана Программа оздоровления муниципальных финансов Кондопожского муниципального района на 2019-2024 годы, предусматривающая мероприятия по росту поступлений налоговых и неналоговых доходов, мероприятия по оптимизации расходов по муниципальным учреждениям, оптимизации сети и штатов, повышения эффективности расходов.

В качестве обеспечения долговой устойчивости следует обозначить:

1. Сдерживания темпа роста муниципального долга.

2. Минимизацию стоимости обслуживания кредитных ресурсов посредством:

а) рефинансирования дорогих кредитных продуктов коммерческих банков;

– Объем муниципального долга Кондопожского муниципального района на 01.01.2019 года составил 124, 92 млн. рублей или 33,06% к фактическому годовому объему доходов бюджета Кондопожского муниципального района (без учета объема безвозмездных поступлений), и уменьшился по сравнению с предыдущим годом на 12,095 млн. рублей. В 2018 году муниципальный долг снизился в связи с проведенной реструктуризацией обязательств (задолженности) по бюджетным кредитам Кондопожского муниципального района, а также выполнением в полном объеме программы муниципальных внутренних заимствований. Министерством финансов Республики Карелия произведена реструктуризация задолженности по Соглашению от 16.02.2018 г. № 4-1/18р «О реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетным кредитам Кондопожского муниципального района, предоставленным из бюджета Республики Карелия бюджету Кондопожского муниципального района до 01.01.2018 года» в сумме 7 997 208,00 рублей с одновременным уменьшением объема привлекаемых средств от кредитных организаций на эту же сумму;

Сроки коммерческих кредитов составили в 2018 году 24 месяца; средняя ставка по привлеченным в 2018 году коммерческим кредитам составила 8,65% годовых.

В 2019 году продолжена работа по внедрению практики привлечения среднесрочных заимствований. Сроки коммерческих кредитов составили в 2019 году 24 месяца; средняя ставка по привлеченным в 2019 году коммерческим кредитам составила 9,27% годовых.

В 2020 году сроки коммерческих кредитов составили 24 месяца; средняя ставка по привлеченным в 2020 году коммерческим кредитам составила 6,57% годовых. В 2020 году был привлечен бюджетный кредит из бюджета Республики Карелия в сумме 31, 60 млн. рублей срок на 3 года.

С учетом всего комплекса мер, направленного на эффективное управление муниципальными финансами, финансовое обеспечение всех принятых обязательств в 2019 и 2020 годах осуществлено в соответствии с установленными для их оплаты сроками. Все установленные бюджетным законодательством ограничения и требования соблюдены.

2. Текущее состояние бюджета Кондопожского муниципального района

По состоянию на 01.10.2021года исполнение бюджета Кондопожского муниципального района характеризуется следующими показателями:

млн. рублей

	2021 год
--	----------

	Утверждено	Исполнено на 01.10.2021
Доходы - всего, в т.ч.:	1173,62	797,27
- налоговые и неналоговые доходы	384,59	280,82
- безвозмездные поступления	789,03	516,45
Расходы	1 210, 39	785, 84
Дефицит (-) / профицит (+)	- 36, 77	11,43
Муниципальный долг	190,43	195,03

Отличительной особенностью бюджета 2021 года является то, что прогнозные показатели по налоговым и неналоговым доходам снизились к факту 2020 года на 4,0 млн. рублей, в том числе рост прогнозных показателей по налоговым доходам на 13,7 млн. рублей, снижение прогнозных показателей по неналоговым доходам на 17,7 млн. рублей.

В связи с отменой налога в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 1 января 2021 года (в соответствии с пунктом 8 статьи 5 Федерального закона от 29 июня 2012 года № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности», снижение плана в 2021 году по ЕНВД к факту 2020 года составило 11,00 млн. рублей.

При этом рост прогнозных показателей по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в 2021 году составил всего 0,8млн. рублей.

В связи с получением градообразующим предприятием АО «Кондопожский целлюлозно- бумажный комбинат» комплексное экологическое разрешение с 2020 года, плановые назначения по платежам за негативное воздействие на окружающую среду в 2021 году снизились на 37,0 млн. рублей и составили 5,9 млн. рублей.

Также негативно отразилась на доходной части бюджета Кондопожского муниципального района внесение изменений в статью 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации по штрафам и иным суммам принудительного изъятия. Снижение прогнозных показателей по данному виду доходов в 2021 году к факту 2020 составило 2,6 млн. рублей, к факту 2019 года составило 6 млн. рублей.

Однако дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальному району предоставлена из бюджета Республики Карелия в 2021 году со снижением к 2020 году на 1,5 млн. рублей и составила 3,9 млн. рублей.

Дотация бюджету Кондопожского муниципального района на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета в 2021 году предоставлена с ростом по сравнению с 2020 годом на 6,4 млн. рублей и составила 16,6 млн. рублей.

Безвозмездные поступления из бюджета Республики Карелия в 2021 году составили 797,67 млн. рублей, рост к 2020 году на 8,7 млн. рублей за счет роста объема субсидий бюджету Кондопожского муниципального района на 73 млн. рублей, снижение объема предоставленных субвенций в 2021 году к факту 2020 года составило 29,0 млн. рублей, снижение объема иных межбюджетных трансфертов на 39,4 млн. рублей.

За 9 месяцев 2021 года доходы в бюджет Кондопожского муниципального района поступили в объеме 797,3 млн. рублей, в том числе: налоговые и неналоговые доходы – 280,8 млн. рублей, что на 1,7 процента выше уровня 2020 года; безвозмездные поступления – 516,4 млн. рублей, с ростом к уровню 2020 года - на 5,4 процента.

Рост объема налоговых и неналоговых доходов в 2021 году обусловлен ростом поступления НДФЛ на 17,4 млн. рублей; ростом поступления ЕСХН на 14,9 млн. рублей (авансовый платеж за 2021 год от ИП Федоренко Н.В.); ростом поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 1,47 млн. рублей; ростом доходов от аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена на 1,5 млн. рублей; ростом доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 4,2 млн. рублей.

Снижение объема поступления налоговых и неналоговых доходов по ЕНВД за 9 месяцев 2021 года к аналогичному периоду 2020 года составило 10,8 млн. рублей; снижением поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду на 38,2 млн. рублей; снижением поступления от штрафов, санкций, возмещение ущерба оставило 1,7 млн. рублей.

Неблагоприятное влияние оказало снижение поступления следующих основных источников: единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности; доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, что, в целом, обусловлено снижением налогооблагаемой базы, уменьшением количества совершенных налогоплательщиками юридически значимых действий, нарушением платежной дисциплины отдельными контрагентами, окончательным исполнением покупателями обязательств по оплате приобретенного имущества по договорам, заключенным в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ, и не проведением торгов по объявленным аукционам.

В целях исполнения доходной части бюджета в течение 2021 года регулярно проводятся комиссии по мобилизации дополнительных налоговых и неналоговых доходов в бюджет Кондопожского муниципального района, комиссии по легализации налоговой базы, применялись меры по списанию невозможной к взысканию задолженности и по работе с задолженностью в рамках Гражданского кодекса Российской Федерации (направление претензий в адрес должников, исковых заявлений в Арбитражный суд Республики Карелия для решения вопроса о принудительном взыскании задолженности, расторжение договоров, также использованы, исходя из практик других городов, такие механизмы, как размещение на официальном сайте Администрации Кондопожского муниципального района информации о долгах арендаторов, последствиях неуплаты арендной платы), на контроле реализация Программы оздоровления муниципальных финансов Кондопожского муниципального района, содержащей комплекс мер по оздоровлению муниципальных финансов посредством увеличения поступлений в бюджет Кондопожского муниципального района и оптимизации бюджетных расходов.

Расходы бюджета Кондопожского муниципального района за 9 месяцев 2021 года составили 785,84 млн. рублей или 64,92 процента уточненного годового плана. Рост расходов по отношению к 2020 году составил 1,38 процента или на 10,7 млн. рублей.

В общем объеме планируемых расходов 73,78 процента направлено на реализацию мероприятий 10 муниципальных программ Кондопожского муниципального района; 26,22 процента расходов направлено по непрограммным направлениям деятельности (на содержание казенных учреждений МКУ «АХУ», МУ «ЦБСОО», Администрации КМР).

На территории Кондопожского муниципального района в 2020 году реализованы четыре национальных проекта - "Образование", "Жилье и городская среда", "Демография", «Безопасные и качественные автомобильные дороги» на общую сумму 204,64 млн. рублей.

В 2021 году реализуются три национальных проектов - "Образование", "Жилье и городская среда", "Демография" на сумму 215,38 млн. рублей, на 01.10.2021 года направлено на реализацию национальных проектов 78,6 млн. рублей.

В целях реализации протокола заседания рабочей группы, созданной распоряжением Главы Республики Карелия от 13 февраля 2014 года (с изменениями и дополнениями), состоявшегося 23 октября 2019 года о принятии решения о согласовании, в соответствии с определением Верховного Суда Российской Федерации от 29 марта 2019 года № 303-ЭС19-2794 перечня вспомогательного персонала муниципальных образовательных учреждений, расходы на оплату труда которых осуществлять за счет средств субвенции, распоряжением Администрации

Кондопожского муниципального района от 27.12.2019 года № 806-р утвержден Перечень вспомогательного персонала муниципальных учреждений Кондопожского муниципального района, обслуживающих образовательные учреждения Кондопожского муниципального района с 01 января 2020 года по дошкольному образованию в количестве 56,20 шт. единиц, по общему образованию 75,54 шт. единиц.

В 2020 году с 01.03.2020 года передан прочий персонал с МКУ «АХУ» в количестве 39,5 ставок, сокращено 15,95 шт. единиц с начала 2020 года.

На основании распоряжения Администрации Кондопожского муниципального района от 07.05.2020 года № 254-р внесены изменения в Перечень вспомогательного персонала муниципальных образовательных учреждений Кондопожского муниципального района, финансируемого за счет средств субвенций, в связи с включением в перечень вспомогательного персонала бухгалтеров, осуществляющих централизованное бухгалтерское сопровождение в количестве 18 шт. единиц, в соответствии с определением Верховного суда Российской Федерации от 29 марта 2019 года № 303-ЭС19-2794.

В 2021 году, как и в предыдущие годы, обеспечивается повышение уровня заработной платы отдельных категорий работников, установленных указами Президента Российской Федерации, на 01.10.2021 года обеспечено целевое значение средней заработной платы:

- по педагогическим работникам муниципальных дошкольных образовательных организаций – 37 615 рублей;
- по педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – 42 269 рублей;
- по педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования - 40 652 рублей;
- по работникам муниципальных учреждений культуры - 29 759 рублей.

Одновременно проведена работа по увеличению окладов (должностных окладов) заработной платы работников учреждений в соответствии с Едиными рекомендациями по установлению на федеральном, региональном и местном уровнях систем оплаты труда работников государственных и муниципальных учреждений на 2019 год, утвержденными решением Российской трехсторонней комиссии по регулированию социально-трудовых отношений от 25.12.2018 (протокол N 12), исходя из оптимального соотношения окладной и стимулирующей частей заработной платы.

Реализация задачи по сбалансированному исполнению бюджета Кондопожского муниципального района сопровождалась достижением показателей Программы оздоровления муниципальных финансов Кондопожского муниципального района.

Так, по состоянию на 01.10.2021 года количество муниципальных учреждений в районе составляет – 29 ед.;

в том числе по разделам:

- Управление – 3 (казенных);
- Образование – 14 (казенных), 2 (бюджетных);
- Культура – 8 (казенных);
- Физическая культура и спорт – 2 (казенных).

Штатная численность работников муниципальных учреждений Кондопожского муниципального района на отчетную дату составила – 1545 шт. единиц, в целом штатная численность муниципальных учреждений Кондопожского муниципального района уменьшилась на 118 шт. единиц (1666-1548) по сравнению с данными на начало отчетного периода, в том числе по разделам:

- Управление – увеличение на 15,00 шт. единицы по казенным учреждениям.
- Образование – уменьшение на 117,77 шт. единицы по казенным учреждениям.
- Образование – уменьшение на 8,25 шт. единицы по бюджетным учреждениям
- Культура – уменьшение на 7,40 шт. единицы по казенным учреждениям.

В связи с проведенными оптимизационно-штатными мероприятиями в образовательных учреждениях за текущий период 2021 года, а также в целях реализации дорожной карты Кондопожского муниципального района по поэтапной реализации мероприятий по развитию сети дошкольных образовательных организаций, на 2021 – 2022 годы в соответствии с Распоряжением АКМР № 211-р от 15.04.2021 года «Об утверждении Программы оздоровления муниципальных финансов Кондопожского муниципального района на 2019-2024 годы» произошло уменьшение штатной численности учреждений в сфере образования (1453,24-1328,22) на 125,02 шт. единиц на 01.10.2021 года по сравнению с данными на начало отчетного года.

На 01.04.2021 года уменьшение на 20,61 шт. единиц.

На 01.07.2021 года уменьшение на 44,83 шт. единиц.

На 01.10.2021 года уменьшение на 59,58 шт. единиц.

Сокращение на 125,02 шт. единиц на 01.10.2021 года по сравнению с данными на начало отчетного года произошло по следующим типам учреждений:

- по дошкольному образованию (593,8-491,7) изменение (уменьшение) на 102,1 шт. единиц (за период с 01.07.2021 года по 01.10.2021 года сокращено 35,5 шт. единиц), в том числе изменения штатной численности по учреждениям в течение года:

по МДОУ №20 «Колосок» (-93,75): "-1 шт. единица "методист", "-31 шт. единица "воспитатель", "-1 шт. единица "инструктор по физической культуре", "-3,75 шт. единицы "музыкальный руководитель", "-45,5 шт. единиц "помощник воспитателя", "+3 шт. единицы "ассистент (помощник) по оказанию технической помощи инвалидам и лицам с ограниченными возможностями здоровья", "-1,25 шт. единицы "заведующий хозяйством", "-0,5 шт. единицы "калькулятор", "-2,5 шт. единицы "повар", "-1 шт. единица "кастелянша", "-2,5 шт. единицы "кладовщик", "-2 шт. единицы "кухонный работник", "-6 шт. единиц "сторож", "-6 шт. единицы "заместитель директора", "+6 шт. единицы "заведующий корпусом/корпусами".

по МОУ СОШ № 6 (-0,28): "-0,25 шт. единицы "музыкальный руководитель", "-0,03 шт. единицы "воспитатель".

по МОУ ГСОШ (-0,32): "-0,2 шт. единицы "заведующий хозяйством", "-0,12 шт. единицы "рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий".

по МОУ Кончезерская СОШ (-2,65): "-1,33 шт. единицы "воспитатель", "-1,32 шт. единицы "младший воспитатель".

по МОУ Сунская ОШ (-3,25): "-0,25 шт. единицы "заместитель директора по воспитательной и методической работе", "-2 шт. единицы "воспитатель", "-0,25 шт. единицы "музыкальный руководитель", "+0,5 шт. единиц "старший воспитатель", "-1 шт. единица "младший воспитатель", "-0,25 шт. единицы "калькулятор".

по МОУ Кяппесельгская ОШ (-1,85): "-0,5 шт. единиц "заместитель директора по дошкольному образованию", "-0,5 шт. единиц "младший воспитатель", "-0,8 шт. единиц "сторож", "-0,05 шт. единиц "машинист по стирке и ремонту спецодежды".

- по общему образованию (695,85-680,18) изменение (уменьшение) на 15,99 шт. единиц (за период с 01.07.2021 года по 01.10.2021 года сокращено 15,67 шт. единиц), в том числе изменения штатной численности по учреждениям в течение года:

по МОУ СОШ № 1 (-3,80): "-0,7 шт. единиц "педагог дополнительного образования", "-4,8 шт. единиц "учитель", "-0,7 шт. единиц "педагог-организатор", "+1 шт. единица "старший методист".

по МОУ СОШ № 2 (-1,27): "-1,79 шт. единиц "учитель", "+0,02 шт. единицы "педагог дополнительного образования", "+0,5 шт. единиц "специалист по оплате труда".

по МОУ СОШ № 3 (-0,93): "-0,93 шт. единиц "учитель", "+0,25 шт. единицы "инженер-программист", "-0,25 шт. единицы "инженер-энергетик".

по МОУ СОШ № 6 (-0,11): "+1,5 шт. единицы "методист", "-1,36 шт. единицы "учитель", "-0,25 шт. единиц "уборщик служебных помещений".

по МОУ СОШ № 7 (- 3,12): "+0,25 шт. единиц "заместитель директора по учебно-воспитательной работе", "-3,37 шт. единиц "учитель".

по МОУ СОШ № 8 (- 4,67): "-0,1 шт. единицы "заместитель директора по учебно-воспитательной работе", "+0,1 шт. единицы "заместитель директора по хозяйственной части", "-2,17 шт. единицы "учитель", "-1 шт. единица "старший методист", "-1,5 шт. единицы "методист".

по МОУ ГСОШ (- 1,04): "+1,25 шт. единицы "повар", "+0,5 шт. единиц "заведующий столовой", "+1 шт. единица "кухонный работник", "-0,5 шт. единиц "педагог дополнительного образования", "+0,08 шт. единиц "учитель", "-0,25 шт. единиц "специалист по охране труда", "-0,25 шт. единиц "специалист по кадрам", "-0,12 шт. единиц "рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий". "-0,5 шт. единиц "заместитель директора по учебно-воспитательной работе", "-0,5 шт. единиц "педагог-психолог", "-0,25 шт. единиц "социальный педагог", "-0,25 шт. единиц "педагог-организатор", "-0,2 шт. единиц "лаборант", "-0,6 шт. единиц "сторож".

по МОУ Кончезерская ОШ (-0,84 шт. единицы): "-0,84 шт. единицы "учитель".

по МОУ Кяппесельгская ОШ (-0,16 шт. единицы): "+0,28 шт. единиц "учитель", "-0,44 шт. единиц "педагог дополнительного образования".

по МОУ Спассогубская ОШ (+0,01 шт. единиц): "+0,01 шт. единиц "учитель".

по МОУ Сунская ОШ (+0,26 шт. единиц): "-0,2 шт. единицы "педагог-организатор", "+0,02 шт. единицы "библиотекарь", "-0,25 шт. единиц "заместитель директора по учебно-воспитательной работе", "+0,25 шт. единиц "заместитель директора по внешкольной внеклассной работе", "+0,01 шт. единиц "учитель", "+0,3 шт. единицы "кладовщик", "-0,2 шт. единицы "дворник", "-0,1 шт. единицы "уборщик служебных помещений", "+0,25 шт. единицы "калькулятор"

- по дополнительному образованию (163,47-156,22) изменение (уменьшение) на 7,25 шт. единиц, (за период с 01.07.2021 года по 01.10.2021 года сокращено 7,25 шт. единиц), в том числе изменения штатной численности по учреждениям в течение года:

По МОУ ДО «Детская школа искусств» (+ 0,01 шт. единиц): "-0,43 шт. единиц "преподаватель", "+0,44 шт. единиц "концертмейстер".

По МОУ ДО «Дом творчества детей и юношества» (- 7,26 шт. единиц): "-2,4 шт. единицы "сторож", "-4,11 шт. единиц "педагог дополнительного образования", "-0,5 шт. единиц "социальный педагог", "-0,25 шт. единиц "концертмейстер",

- по молодежной политике

(за период с 01.07.2021года по 01.10.2021года сокращено 1,00 шт. единица)

(3,00-2,00) изменение (уменьшение) на 1,00 шт. единиц, в том числе в МОУ ДО «Дом творчества детей и юношества» (- 1,00 шт. единица) "- 1,00 шт. единица "специалист по организации и проведению молодежных мероприятий".

Штатная численность работников муниципальных учреждений культуры на 01.10.2021 года составила 88,35 шт. единицы.

На 01.10.2021 года уменьшение составило 7,40 шт. единицы в том числе:

МУ "КЦРБ" (- 3,90 шт. единицы) утверждение с 21.07.2021 г. нового штатного расписания "-"1 шт. единица "заместитель директора по работе с детьми", "-"1 шт. единица "заведующий сектором", "-"1 шт. единица "заведующий отделом", "+"1 шт. единица "главный библиотекарь", "-"1,25 шт. единиц "ведущий библиотекарь", "+"0,25 шт. единиц "библиотекарь", "-"0,15 шт. единиц "уборщик служебных помещений", "-"1,75 шт. единиц "гардеробщик", "-"1 шт. единица "библиотекарь-каталогизатор", "-"0,5 шт. единиц "ведущий библиограф", "-"0,5 шт. единиц "художник", "-"2,9 шт. единиц "вспомогательный персонал" .

МУК "Музей Кондопожского края" (- 3,50 шт. единиц) утверждение с 01.09.2021 г. нового штатного расписания "-"0,5 шт. единиц "музейный смотритель".

В целом по разделу «Культура, кинематография» изменений штатной численности по сравнению с данными на начало отчетного периода не происходило, уменьшение фактической численности списочного состава (95,78-88,35) составило 7,4 шт. единиц.

По итогам 2020 года и итогам 9 месяцев 2021 года обязательства Кондопожского муниципального района по своевременной и полной выплате заработной платы, уплате налоговых и коммунальных платежей муниципальных учреждений Кондопожского муниципального района, по софинансированию мероприятий, включенных в государственные программы Республики Карелия, долговые обязательства исполнены в полном объеме, отсутствует просроченная кредиторская задолженность. Осуществлено снижение просроченной дебиторской задолженности.

Все установленные бюджетным законодательством ограничения и требования соблюдены.

Объем муниципального долга Кондопожского муниципального района по состоянию на 01.01.2021 года составил 171,03 млн. рублей, в том числе: кредиты коммерческих банков – 123,827 млн. рублей, бюджетные кредиты - 47,2 млн. рублей. Рост муниципального долга в 2020 году составил на 31,1 млн. рублей

23.12.2020 года предоставлен из бюджета Республики Карелия бюджетный кредит (соглашение № 4-1/20) на сумму 31,6 млн. рублей в целях обеспечения заработной платы за декабрь в декабре педагогическому персоналу образовательных учреждений Кондопожского муниципального района в связи с превышением норматива, используемого в методике расчета субвенций (постановление Правительства Республики Карелия от 7 февраля 2017 года № 48-П).

Соотношение объема муниципального долга и объема доходов бюджета Кондопожского муниципального района без учета безвозмездных поступлений на

01.01.2021 года составило 44,01 процента, при допустимом уровне, определенном Бюджетным кодексом Российской Федерации, - 100,0 процента.

Объем муниципального долга Кондопожского муниципального района планируется на 01 января 2022 года в сумме 183,427 млн. рублей, в том числе: кредиты коммерческих банков – 121,3641 млн. рублей, бюджетные кредиты – 62,0629 млн. рублей, рост муниципального долга на 12,4 млн. рублей. Соотношение объема муниципального долга и объема доходов бюджета Кондопожского муниципального района без учета безвозмездных поступлений на 01.01.2022 года прогнозируется 47,69 процента.

В соответствии с пунктом 1 статьи 93.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 15 июля 2021 года № 1206 «Об утверждении Правил предоставления, использования и возврата субъектами Российской Федерации бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета для погашения долговых обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в виде обязательств по государственным (муниципальным) ценным бумагам и кредитам, полученным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций, на 2021 год» и на основании Соглашения № 4-2/21 от 09.09.2021 года, бюджету Кондопожского муниципального района предоставлен бюджетный кредит из бюджета Республики Карелия в сумме 2,4629 млн. рублей в целях замещения рыночного долга, который направлен Администрацией Кондопожского муниципального района на погашение долговых обязательств в виде обязательств по кредитам, полученным Кондопожским муниципальным районом в кредитных организациях. Бюджетный кредит предоставлен сроком до 25 августа 2026 года.

3. Подходы и методология разработки Бюджетного прогноза

Бюджетный прогноз по доходам разработан в условиях действующего налогового и бюджетного законодательства, по нормативам отчислений, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации и Законом Республики Карелия от 01.11.2005 № 915-ЗРК "О межбюджетных отношениях в Республике Карелия", с учетом положений изменения законодательства, вступивших в силу с 01.01.2022 года или вступающих после этой даты, основных направлений бюджетной и налоговой политики Кондопожского муниципального района на 2022-2024 годы, утвержденных постановлением Администрации Кондопожского муниципального района от 30.09.2021 года № 1041, основных параметров прогноза социально-экономического развития Кондопожского муниципального района на долгосрочный период до 2027 года, являющихся

приложением к Прогнозу социально-экономического развития Кондопожского муниципального района на долгосрочный период до 2027 года, утвержденному постановлением Администрации Кондопожского муниципального района от 22.10.2021 N 1127 (далее - основные параметры прогноза социально-экономического развития Кондопожского муниципального района на долгосрочный период до 2027 года), прогнозных показателей поступления доходов, представленных главными администраторами доходов бюджета, динамики поступлений, оценки исполнения бюджета Кондопожского муниципального района за 2021 год, проведения претензионно-исковой работы, Программы оздоровления муниципальных финансов Кондопожского муниципального района, утвержденного распоряжением Администрации Кондопожского муниципального района от 15 апреля 2020 года № 211-р на 2019-2024 годы.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Кондопожского муниципального района спрогнозированы в условиях следующего:

а) прекращение с 01.01.2021 года действия системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, прогнозируется лишь частичная его замена патентной системой налогообложения;

б) прогнозируемое снижение поступлений по единому сельскохозяйственному налогу по данным Межрайонной ИФНС №9;

в) снижение поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду ввиду проведения с 2020 года крупным плательщиком мероприятий по модернизации выпусков (минимизация сбросов загрязняющих веществ и получением комплексного экологического разрешения);

г) окончательное исполнение покупателями обязательств в 2021 году по оплате приобретенного имущества по договорам, заключенным в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 N 159-ФЗ, а также снижение темпов приватизации муниципального имущества;

д) изменение с 01.01.2020 года механизма зачисления штрафных санкций в соответствии с Федеральным законом от 15.04.2019 N 62-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации".

Объем межбюджетных трансфертов на 2022 и 2023 годы сформирован с учетом субвенций и отдельных субсидий на софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, получаемых из бюджета Республики Карелия и распределенных бюджетам муниципальных образований в соответствии с проектом Закона Республики Карелия "О бюджете Республики Карелия на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов".

На 2022 год в бюджетном прогнозе предусмотрено межбюджетных трансфертов на сумму 535,329 млн. рублей, в том числе дотации на выравнивание

бюджетной обеспеченности муниципальных районов в сумме 8,194 млн. рублей; субвенций на сумму 454,463 млн. рублей, субсидий на сумму 71,195 млн. рублей, иных межбюджетных трансфертов на сумму 1,476 млн. рублей.

На период 2025-2027 годов в Бюджетном прогнозе сохранен объем субвенций сформированный на уровне объема, установленного бюджету Кондопожского муниципального района на последний год планового периода (2024 год) в соответствии с проектом Закона Республики Карелия "О бюджете Республики Карелия на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов", а также в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств Кондопожского муниципального района, утвержденной распоряжением Администрации Кондопожского муниципального района (финансовым управлением) 09 июня 2021 года № 283-р.

Долговая политика Кондопожского муниципального района на долгосрочный период ориентирована на обеспечение уровня муниципального долга не более 50 процентов от объема налоговых и неналоговых доходов Кондопожского муниципального района.

Исходя из вышеизложенного, прогноз общего объема расходной части бюджета Кондопожского муниципального района на период до 2027 года сформирован исходя из прогноза поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета муниципального района, расчетного объема межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов и необходимости удержания уровня муниципального долга выполнения условий (обязательств) соглашений по предоставленным бюджетным кредитам в 2020 и 2021 годах.

При этом с учетом Определения Верховного Суда Российской Федерации от 29.03.2019 № 303-ЭС19-2794 и в соответствии с распоряжением Администрации Кондопожского муниципального района от 19.12.2019 № 190-р "О разграничении полномочий в связи с передачей расходов по содержанию персонала, не участвующего в реализации образовательных программ" прогноз расходов учитывает передачу с 2020 года полномочий по оплате труда работников из числа обслуживающего персонала муниципальных общеобразовательных и дошкольных организаций на уровень субъекта Российской Федерации.

Бюджетный прогноз на трехлетний период 2022-2023 годов сформирован с профицитом, который в полном объеме направляется на погашение долговых обязательств, с 2024 года дефицит (профицит) равен нулю.

***4. Прогноз основных характеристик бюджета
Кондопожского муниципального района на долгосрочный период
(в условиях действующего законодательства)***

Прогноз основных характеристик бюджета Кондопожского муниципального района на долгосрочный период представлен в приложении № 1 к Бюджетному прогнозу.

5. Структура доходов и расходов бюджета Кондопожского муниципального района

Налоговые и неналоговые доходы Бюджетного прогноза формируются в основном за счет налоговых доходов, доля которых в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составила: в 2022 году 80,08 процента, в 2023 году 82,46 процента; в 2024 году 83,03 процента; в 2025 году 83,40 процента, в 2026 году 83,92 процента, в 2027 году 84,43 процента.

Поступление налоговых доходов прогнозируется с положительной динамикой, в первую очередь, за счет налога на доходы физических лиц, исчисленного исходя из значений показателя "Фонд заработной платы с учетом необлагаемой его части (для расчета налога на доходы физических лиц)" основных показателей прогноза социально-экономического развития Кондопожского муниципального района на 2022-2024 годы, исходя из роста значений данного показателя основных параметров прогноза социально-экономического развития Кондопожского муниципального района на долгосрочный период до 2027 года.

Прогнозируемое поступление единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности к 2024 году сходит к нулю в связи с отменой данного доходного источника.

Поступление неналоговых доходов – со снижающей к 2023 году динамикой удельного веса в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, на что основное влияние оказало прогнозируемое снижение поступлений по доходам от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов, по причине планируемого завершения процесса реализации Федерального закона от 22.07.2008 № 159-ФЗ. Также, в прогнозах учтено ежегодное снижение поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду.

В состав межбюджетных трансфертов включены субвенции, отдельные субсидии на софинансирование расходных обязательств, возникающие при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, и иные межбюджетные трансферты, получаемые из бюджета Республики Карелия. Подробное описание отражено в разделе 3 "Подходы и методология разработки Бюджетного прогноза" Бюджетного прогноза.

Структура расходов бюджета Кондопожского муниципального района обеспечивает реализацию 10 муниципальных программ Кондопожского

муниципального района на период их действия, а также осуществление непрограммных направлений деятельности.

Перечень муниципальных программ Кондопожского муниципального района утвержден постановлением Администрации Кондопожского муниципального района от 03 июня 2021 года № 567.

6. Муниципальный долг Кондопожского муниципального района

В условиях повышенной долговой нагрузки бюджета Кондопожского муниципального района, учитывая принятие Федерального закона от 02.08.2019 № 278-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в целях совершенствования правового регулирования отношений в сфере государственных (муниципальных) заимствований, управления государственным (муниципальным) долгом и государственными финансовыми активами Российской Федерации и признании утратившим силу Федерального закона "Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг", основным фактором, определяющим долговую политику Кондопожского муниципального района на долгосрочный период, является острая необходимость снижения уровня муниципального долга в целях сохранения Администрации Кондопожского муниципального района в группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости.

В соответствии с Основными направлениями долговой политики муниципального образования «Кондопожский муниципальный район» на 2022год и плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденной постановлением Администрации Кондопожского муниципального района от 30 сентября 2021 года № 1040, долговая политика Кондопожского муниципального района ориентирована на отнесение муниципального образования к группе заемщиков не ниже среднего уровня долговой устойчивости и стремление к группе заёмщиков с высоким уровнем долговой устойчивости, а также удержания объема муниципального долга к общему объему доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений не более 50 процентов, неувеличение объема долговых обязательств по рыночным заимствованиям бюджета Кондопожского муниципального района более 25,1% от объема доходов бюджета Кондопожского муниципального района без учета безвозмездных поступлений.

7. Основные подходы, цели и задачи формирования и реализации бюджетной, налоговой и долговой политики Кондопожского муниципального района в долгосрочном периоде

В соответствии с постановлением Администрации Кондопожского муниципального района от 30.09.2021 года № 1041 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Кондопожского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», бюджетная, налоговая и долговая политика Кондопожского муниципального района в долгосрочном периоде сохраняют преемственность задач, определенных в текущем периоде, направленность на поддержание социальной стабильности в Кондопожском муниципальном районе и обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Кондопожского муниципального района.

Основными подходами, определяющими цели и задачи формирования бюджетной, налоговой и долговой политики Кондопожского муниципального района в долгосрочном периоде, являются:

а) соответствие требованиям действующего бюджетного законодательства и базовым принципам, установленным документами стратегического планирования федерального, регионального и муниципального уровней, с сохранением преемственности задач, определенных в 2022-2024 годах;

б) ориентация на социально-экономическое развитие муниципального района, создание условий для эффективного управления муниципальными финансами и укрепление устойчивости бюджетной системы Кондопожского муниципального района;

в) направленность на повышение собираемости налоговых и неналоговых доходов бюджета Кондопожского муниципального района, оптимизацию и приоритизацию расходов, ограничение бюджетного дефицита, совершенствование управления долговыми обязательствами.

При формировании и реализации налоговой политики на долгосрочный период актуальным остается решение следующих основных задач:

а) проведение взвешенной налоговой политики, направленной на поддержание оправданного уровня налоговой нагрузки, привлечение инвестиций и открытие новых современных производств, стимулирование предпринимательской активности в целях расширения налогооблагаемой базы и увеличения налогового потенциала, поддержка малого и среднего предпринимательства;

б) проведение ежегодной оценки эффективности налоговых расходов Кондопожского муниципального района, обусловленных установленными муниципальными нормативными правовыми актами налоговыми льготами, освобождениями и иными преференциями по налогам, и по итогам - оптимизация льгот;

в) соблюдение качества администрирования доходов бюджета Кондопожского муниципального района, включающее в себя, в первую очередь, постоянный

контроль за состоянием дебиторской задолженности и проводимой работой по ее сокращению, тесное межведомственное взаимодействие с территориальными органами федеральных органов исполнительной власти в Республике Карелия, правоохранительными органами и органами исполнительной власти Республики Карелия, направленное на повышение собираемости доходов, легализацию теневой занятости.

При формировании и реализации бюджетной политики на долгосрочный период необходимо исходить из решения следующих основных задач:

а) реализация эффективной бюджетной политики, направленной на долгосрочную устойчивость и сбалансированность бюджета Кондопожского муниципального района;

б) повышение эффективности бюджетных расходов, формирование бюджетных параметров исходя из приоритетности расходов и необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и эффективности исполнения;

в) осуществление мероприятий, направленных на повышение эффективности механизмов реализации муниципальных программ, их ориентации на достижение долгосрочных национальных целей и стратегических задач социально-экономического развития;

г) повышение эффективности системы внутреннего финансового аудита;

д) обеспечение информационной открытости и обеспечения прозрачности бюджета Кондопожского муниципального района.

При формировании и реализации долговой политики на долгосрочный период необходимо исходить из решения следующих основных задач:

а) не превышение соотношения объема муниципального долга к объему доходов бюджета Кондопожского муниципального района 50 процентов посредством обеспечения роста доходов и оптимизации расходов бюджета Кондопожского муниципального района;

б) оптимизация структуры муниципального долга с целью минимизации стоимости его обслуживания;

в) своевременное и в полном объеме выполнение принятых обязательств по погашению и обслуживанию долговых обязательств Кондопожского муниципального района;

г) соблюдение предельных ограничений, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации в отношении объема муниципального долга и расходов на его обслуживание;

д) отнесение муниципального образования «Кондопожский муниципальный район» к группе заемщиков не ниже среднего уровня долговой устойчивости и стремление к группе заёмщиков с высоким уровнем долговой устойчивости;

е) обеспечение информационной открытости проводимой долговой политики Кондопожского муниципального района и доступности информации о муниципальном долге.

8. Риски реализации Бюджетного прогноза и механизмы их профилактики

К существующим рискам реализации Бюджетного прогноза можно отнести следующее:

а) неисполнение налоговых и неналоговых доходов в запланированных объемах;

б) изменение федерального и (или) регионального законодательства, приводящее к снижению объема доходов Кондопожского муниципального района;

в) ухудшение платежеспособности налогоплательщиков и контрагентов;

г) отклонение показателей прогноза социально-экономического развития Кондопожского муниципального района на долгосрочный период до 2027 года от складывающейся в реальности экономической ситуации;

д) введение дополнительных льгот, влияющих на изменение как расходной, так и доходной части бюджета;

е) не доведение прогнозируемых объемов межбюджетных трансфертов;

ж) инфляционное давление на текущие расходы;

з) принятие на федеральном уровне решений о повышении оплаты труда в размере выше возможностей бюджета Кондопожского муниципального района;

и) вероятность увеличения суммы расходов бюджета на обслуживание муниципального долга вследствие увеличения ключевой ставки;

к) вероятность невозможности осуществления новых заимствований на приемлемых условиях для погашения накопленного муниципального долга;

В целях недопущения возникновения рисков исполнения Бюджетного прогноза либо смягчения их последствий для бюджета Кондопожского муниципального района необходима реализация следующего:

а) организация и проведение системной работы с дебиторской задолженностью, принятие мер по недопущению ее наличия и (или) роста;

б) поиск новых доходных источников;

в) повышение эффективности расходов, непринятие новых расходных обязательств;

г) выстраивание приоритетов расходной части бюджета Кондопожского муниципального района;

д) принятие взвешенных и экономически обоснованных решений по привлечению заемных средств на основе анализа перспектив рефинансирования

имеющихся обязательств с использованием результатов мониторинга конъюнктуры долгового рынка.

***9. Подходы к прогнозированию и показатели
финансового обеспечения муниципальных программ
Кондопожского муниципального района***

Подходы к прогнозированию бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Кондопожского муниципального района определены исходя из целей и задач, установленных в муниципальных программах Кондопожского муниципального района на период их действия.

В 2020 осуществлялась реализация 10 муниципальных программ Кондопожского муниципального района, которые сохранят свою актуальность в перспективе до 2027 года.

Показатели финансового обеспечения реализации муниципальных программ Кондопожского муниципального района включают средства бюджета Кондопожского муниципального района, межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов и иных безвозмездных поступлений, включая средства от платной деятельности муниципальных учреждений.

Порядок, основания и сроки внесения изменения в показатели финансового обеспечения муниципальных программ Кондопожского муниципального района определены Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Кондопожского муниципального района, утвержденным постановлением Администрации Кондопожского муниципального района от 20.02.2021 года № 193.

Предельные расходы на реализацию муниципальных программ Кондопожского муниципального района представлены в приложении № 2 к Бюджетному прогнозу.

**ПРОГНОЗ
ОСНОВНЫХ ХАРАКТЕРИСТИК БЮДЖЕТА КОНДОПОЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
НА ДОЛГОСРОЧНЫЙ ПЕРИОД ДО 2027 ГОДА**

(тыс. рублей)

Показатель	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	2	3	4	5	6	7
Доходы, всего	915 053,55	880 914,49	891 711,71	854 767,43	867 676,60	881 059,90
в том числе:						
налоговые доходы	304 084,73	312 535,08	325 030,80	333 860,85	346 770,02	360 153,32
из них:						
налог на доходы физических лиц	288 782,73	300 869,08	313 166,80	322 086,85	334 996,02	348 379,32
неналоговые доходы	75 639,99	66 470,94	66 429,98	66 429,98	66 429,98	66 429,98
безвозмездные поступления	535 328,83	501 908,47	500 250,93	454 476,60	454 476,60	454 476,60
из них:						
межбюджетные трансферты, в т.ч.	527 134,83	501 908,47	500 250,93	454 476,60	454 476,60	454 476,60
субсидии	71 195,20	47 459,57	45 774,33	0,00	0,00	0,00
субвенции	454 463,30	454 448,90	454 476,60	454 476,60	454 476,60	454 476,60
иные межбюджетные трансферты	1 476,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Расходы, всего	899 323,55	843 044,49	891 711,71	854 767,43	867 676,60	881 059,90
расходы за счет межбюджетных трансфертов	527 134,83	501 908,47	500 250,93	454 476,60	454 476,60	454 476,60
расходы без учета межбюджетных трансфертов	372 188,72	341 136,02	391 460,78	400 290,83	413 200,00	426 583,30
Дефицит/профицит	15 730,00	37 870,00	0,00	0,0000	0,00	0,00
Муниципальный долг	183 427,00	167 697,00	129 827,00	129 827,00	127 364,10	127 364,10

ПРЕДЕЛЬНЫЕ РАСХОДЫ НА РЕАЛИЗАЦИЮ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ КОНДОПОЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

(тыс. рублей)

Показатель	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	2	3	4	5	6	7
Расходы, всего	899 323,55	843 044,49	891 712,71	854 767,43	867 676,60	881 059,90
в том числе:						
Расходы на реализацию муниципальных программ:	736 442,79	709 211,13	730 519,38	727 675,88	727 675,88	727 675,88
<u>Социальная поддержка населения Кондопожского муниципального района</u>	47 087,96	49 882,23	49 876,44	49 876,44	49 876,44	49 876,44
<u>Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма в Кондопожском районе</u>	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40
<u>Поддержка малого и среднего предпринимательства в Кондопожском муниципальном районе</u>	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<u>Отдых и занятость детей и подростков в каникулярное время в Кондопожском муниципальном районе</u>	2 951,56	2 949,14	2 843,50	0,00	0,00	0,00
<u>Профилактика правонарушений на территории Кондопожского муниципального района</u>	467,78	467,78	467,78	467,78	467,78	467,78
<u>Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры Кондопожского муниципального района</u>	1 824,22	1 829,18	1 829,18	1 829,18	1 829,18	1 829,18
<u>Развитие физической культуры и массового спорта, формирование здорового образа жизни населения Кондопожского муниципального района</u>	19 666,05	8 669,94	9 759,69	9 759,69	9 759,69	9 759,69
<u>Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Кондопожском районе</u>	446,25	366,97	366,97	366,97	366,97	366,97
<u>Культура в Кондопожском муниципальном районе</u>	19 657,81	19 362,31	24 184,66	24 184,66	24 184,66	24 184,66
<u>Развитие образования в Кондопожском муниципальном районе</u>	644 226,76	625 569,18	641 076,76	641 076,76	641 076,76	641 076,76
Непрограммные направления деятельности	162 880,76	124 333,36	141 593,33	106 991,54	119 300,71	131 984,01
Условно утверждаемые расходы	0,00	9 500,00	19 600,00	20 100,00	20 700,00	21 400,00

