



Республика Карелия

Администрация

Кондопожского муниципального района

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 29 марта 2024 года № 337-р

Об утверждении Программы оздоровления муниципальных финансов Кондопожского муниципального района на 2023 - 2026 годы

В целях эффективного использования бюджетных ассигнований, обеспечения сбалансированности бюджета Кондопожского муниципального района, безусловного и своевременного исполнения социально значимых и долговых обязательств:

1. Утвердить прилагаемую Программу оздоровления муниципальных финансов Кондопожского муниципального района на 2023-2026 годы (далее -

Программа).

2. Структурным подразделениям Администрации Кондопожского муниципального района, распорядителю бюджетных средств – МУ «ЦБСОО», ответственным за реализацию мероприятий Программы:

1) обеспечить достижение целевых показателей, установленных Программой на соответствующий финансовый год;

2) ежемесячно, в срок до 10 числа месяца, следующего за отчетным месяцем, представлять в Финансовое управление Администрации Кондопожского муниципального района отчеты об исполнении мероприятий Программы.

3. Финансовому управлению Администрации Кондопожского муниципального района ежемесячно и ежегодно представлять в Министерство финансов Республики Карелия (далее – Министерство) сводные отчеты об исполнении мероприятий Программы и доклад о реализации планов мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов в сроки, согласованные с Министерством.

4. Признать утратившим силу:
- Распоряжение Администрации Кондопожского муниципального района

от 30 марта 2023 года № 198-р «Об утверждении Программы оздоровления муниципалитетов Кондопожского района на 2022-2025 годы»;

- Распоряжение Администрации Кондопожского муниципалитетного района от 29 декабря 2023 года № 817-р «О внесении изменений в Приложение № 1 к распоряжению Администрации Кондопожского муниципалитетного района от 30 марта 2023 года № 198-р «Об утверждении Программы оздоровления муниципалитетов Кондопожского района на 2022-2025 годы».

5. Настоящее распоряжение вступает в силу с момента подписания.

6. Контроль за выполнением данного распоряжения оставляю за собой.

Глава Администрации

Кондопожского муниципалитетного района



Д.А. Зацепин

Утверждена
распоряжением
Администрации Кондопожского муниципального района
от 29 марта 2024 года № 337-р

**ПРОГРАММА
ОЗДОРОВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ФИНАНСОВ
КОНДОПОЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
НА 2023-2026 ГОДЫ**

ПАСПОРТ

Муниципальной программы «Программа оздоровления муниципальных финансов Кондопожского муниципального района на 2023-2026 годы»

<p>Ответственные исполнители программы</p>	<p>Администрация Кондопожского муниципального района</p>
<p>Цель программы</p>	<p>Обеспечение сбалансированности бюджета Кондопожского муниципального района, безусловное и своевременное исполнение социально значимых и долговых обязательств. Улучшение состояния бюджетной системы и оздоровление муниципальных финансов.</p>
<p>Задачи программы</p>	<p>- сохранение устойчивости бюджета муниципального района и обеспечение сбалансированности бюджета Кондопожского муниципального района и бюджетов городского и сельских поселений; - сокращение долговой нагрузки на местный бюджет Кондопожского муниципального района.</p>
<p>Конечные результаты программы</p>	<p>- оздоровить муниципальные финансы Кондопожского муниципального района; - укрепить устойчивость бюджетной системы; - повысить качество управления муниципальными финансами, эффективность и результативность бюджетных расходов; - обеспечить сокращение долговой нагрузки на местный бюджет; - обеспечить снижение муниципального долга.</p>

Сроки реализации программы	Сроки реализации программы - 2023-2026 годы.
<p>Целевые индикаторы программы</p>	<p>- темп роста налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов в отчётном году к уровню предыдущего года;</p> <p>- доля поступлений налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Кондопожского муниципального района к общему объёму доходов консолидированного бюджета района за отчётный год;</p> <p>- отношение дефицита местного бюджета к исполнению доходов местного бюджета без учёта объёма безвозмездных поступлений за отчётный год;</p> <p>- снижение количества налогоплательщиков, осуществляющих выплаты заработной платы ниже размера, установленного Соглашением о минимальной заработной плате в Республике Карелия; имеющих признаки неформальной занятости и (или) осуществляющих выплаты неофициальной заработной платы; имеющих значительные суммы налогового разрыва по страховым взносам и НДФЛ, имеющих задолженность по НДФЛ и страховым взносам;</p> <p>- оптимизация численности работников административно-управленческого персонала, обеспечивающего и вспомогательного персонала, непрофильных специалистов ускоренно;</p> <p>- снижение задолженности по арендной плате за земельные участки и имущество, находящееся в муниципальной собственности;</p> <p>- рост поступлений от реализации имущества за счет проведения претензионно-исковой работы;</p> <p>- развитие предпринимательства в Кондопожском муниципальном районе;</p> <p>- оптимизация объёмов финансирования деятельности органов местного самоуправления;</p> <p>- снижение муниципального долга.</p>

1. Введение

Муниципальные финансы необходимы для реализации органами местного самоуправления своих функций, поэтому эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является важнейшим условием для повышения уровня и качества жизни населения, устойчивого экономического роста, модернизации экономики и социальной сферы, достижения других стратегических целей социально-экономического развития Кондопожского муниципального района (далее - района).

Необходимыми условиями долгосрочной устойчивости бюджетной системы являются соответствие расходов обязательств полномочиям и функциям органов местного самоуправления и оптимальное распределение бюджетных ресурсов для финансирования этих функций.

На протяжении нескольких лет район сталкивается с недостаточным уровнем бюджетной обеспеченности. Поэтому с учетом устойчивой несбалансированности бюджета в районе реализуется комплекс мер, направленных на оптимизацию расходов, сокращению неэффективных расходов, мобилизации доходов бюджета и совершенствование налоговой политики.

Социально-экономическое развитие района во многом обусловлено общероссийскими тенденциями. Реальный сектор экономики, сохраняющий значительный удельный вес экспортноориентированной продукции, подвержен существенному влиянию колебаний мировой экономики, а также динамики мировых цен по основной номенклатуре экспорта. Зависимость экономики района от конъюнктуры мировых цен на экспортную продукцию, сужение внутреннего спроса, снижение инвестиций и потребности спроса, а также ряд других проблем определяют в значительной степени устойчивость экономической системы.

На экономические показатели оказывают влияние работа крупных предприятий района, изменение объемов производства и доли экспорта в нем, а также геополитическая напряженность. Кроме того, отраслевая структура экономики района является монопрофильной, поэтому перспективны развитие градообразующего предприятия района (АО «Кондопожский ЦБК») оказывают значительное влияние на экономику района.

В 2023 в экономике района сохраняются негативные тенденции 2022 года.

Одним из ключевых факторов, влияющих на дальнейшее развитие района, является привлечение инвестиций. Объем инвестиций в основной капитал в 2022 году составил 2144,696 млн. руб., что в 1,8 раз больше уровня

2021 года. Доля Кондопожского муниципального района в общем объеме по республике – 2,7% (в 2021 г. – 2,0%) – 5 место (2021 г. – 7 место) среди всех районов и городских округов. Инвестиции в основном осуществлялись за счет собственных средств (73,3% всех инвестиций по району), в т.ч. за счет АО «Кондопожский ЦБК», ООО «Карелия Палм», ООО «Кареллестранс», ООО «Сунский карьер», АО «КП-Габро», ООО «КЛЗ3-Астар», ООО «Рыботорговая сеть», ООО «ПАРАД-плюс», ООО «Серебро Онеги», ИП Апроду Л.Г., ООО Карельское лето».

Основным мотивом инвестиционной деятельности предприятий является поддержка производственных мощностей, интенсификация и модернизация производства.

Инвестиционная активность в значительной мере связана с финансовым состоянием предприятий. В последние годы ограничивающее влияние на производственную и инвестиционную активность предприятий оказывают недостаточный спрос на продукцию, недостаток денежных поступлений на финансирование текущей деятельности и финансирование инвестиций, наличие на рынке более дешевой аналогичной импортной продукции. Высокая стоимость заемных ресурсов, рост долговой нагрузки и общая экономическая неуверенность инвесторов приводят к сокращению объема инвестиций компаний.

Росту инвестиционной привлекательности района способствуют оказываемые меры государственной поддержки в области инвестиционной деятельности, развития малого и среднего предпринимательства. Они включают в себя мероприятия по имущественной, финансовой и информационно-консультационной поддержке, снижению налоговой нагрузки, поддержке экспортно-ориентированных предприятий.

Таким образом, на развитие экономики и социальной сферы Кондопожского муниципального района в январе-марте 2023 года использовано 323,918 млн. руб. инвестиций в основной капитал, что в 2,3 раза больше, чем за соответствующий период 2022 года. Доля Кондопожского муниципального района составила 3,7% в общем объеме инвестиций по республике. Доля инвестиций за счет собственных средств 62,7% в общем объеме инвестиций.

С учетом темпов роста по итогам 2023 года объем инвестиций ожидается на уровне 1200 млн. руб.

Достигнутый объем капитальных вложений в 2023 году планируется за счет инвестиционных вложений АО «Кондопожский ЦБК», ООО «Карелия Палм», ООО «Сунский карьер», ООО «Карелиминерал», ИП Апроду Л.Г., ООО «Карельское лето», ООО ПК «Заготпром», ООО «КЛЗ3-Астар», ООО «Рыботорговая сеть».

В целях создания условий для развития реального сектора экономики, повышения инвестиционной привлекательности, повышения уровня жизни населения Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.12.2017 г. № 1608 на территории муниципального образования Кондопожское городское поселение создана территория опережающего социально-экономического развития «Кондопога» (далее – ТОСЭР).

Потенциальными резидентами ТОСЭР рассматриваются как предприятия уже осуществляющие промышленную деятельность на территории Кондопожского городского поселения, так и планирующие начать бизнес на территории поселения.

По состоянию на 01.01.2023 года на ТОСЭР «Кондопога» было зарегистрировано 9 юридических лиц (с 09.03.2023 г. – 8 резидентов). Резидентами освоено 2,681 млрд. руб. инвестиций, создано 264 новых рабочих места.

Всего в результате реализации 8 проектов планируется привлечь 3,3 млрд. руб. инвестиций, создать 452 новых рабочих места.

Кроме того, отраслевая структура экономики района является монопрофильной, поэтому перспективны развития градообразующего предприятия района - АО «Кондопожский ЦБК» оказывают значительное влияние на экономику района. Следует отметить, что на долю АО «Кондопожский ЦБК» приходится более 90% объема промышленного производства города и района. В течение многих лет предприятие является основным налогоплательщиком, обеспечивает наибольшее количество рабочих мест.

Объем производства бумаги в 2022 год составил 669 740 тонн, к уровню 2021 года – 98,6% (2021 год – 679 044 тонн, что выше уровня 2020 года на 3,6%). Газетная бумага – 655 670 тонн, к уровню 2021 года 98,6% (2021 г. – 665205 тонн), целлюлоза по варке 116831 тонна, к уровню 2021 года 99,5% (2021 г. – 117432 тонн).

С 2022 года предприятием начат выпуск нового вида продукции – потребительской легкотрамажной бумаги «Еккю» весом 60 гр/м².

Среднесписочная численность работающих по итогам 2022 года составила 2941 человек (снижение на 206 человек к уровню 2021 года (2021 год – 3147 человек)).

2022 год для Кондопожского муниципального района, как и для Республики Карелия в целом, оказался достаточно сложным. Россия столкнулась с беспрецедентным внешнеполитическим давлением, что привело к нарушению сложившихся кооперационных и торговых связей. Учитывая экспортную ориентацию выпускаемой продукции в основном на европейский рынок, негативное влияние санкционного давления

существенно отразилось на экономических процессах Кондопожского муниципалитетского района. Поэтому в 2022 году (по сравнению с 2020 годом) в Кондопожском муниципальном районе заметно снизилась темпы производства отдельных видов продукции.

В 2023 году наблюдается снижение объемов производства продукции лесозаготовительными организациями района. Оборот организации, в основной вид деятельности которых «Лесоводство и лесозаготовки», в январе-июне 2023 года снизился на 22,9% по сравнению с соответствующим периодом 2022 года (в фактически действующими ценах соответствующими лет), в том числе по виду деятельности «Лесозаготовки» – на 22,9%.

Снижение объемов производства в I полугодии 2023 года по сравнению с 2022 годом наблюдается у основных производителей района.

Ключевые компании отрасли – ООО «КЛЭЗ-Астар», АО «Кондопожское лесопромышленное хозяйство». Т.к. лесопромышленный комплекс района имеет экспортную направленность, то существенное влияние на предприятия отрасли оказывает внешнеэкономическая деятельность. В связи с введением экономических санкций по отношению к Российской Федерации со стороны западных и примкнувших к ним стран прогнозные показатели носят неустойчивый характер с учетом сокращения в 2022 году экспортных поставок основных товаров, а именно пиломатериалов. Сравнению с 2021 г. вывозка древесины снизилась на -13,9%, деловая древесина -7,7%, заготовка древесины -4,8%. Численность работников 134 чел. (2021 г. – 147 чел.). По итогам 2022 года получен убыток от основной деятельности (2021 год – прибыль).

ООО «КЛЭЗ-Астар»: занимается производством пиломатериалов (основная часть – экспорт). В 2022 году произведено 27,2 тыс.куб.м. (в 2021 году – 30 тыс.куб.м.). Численность работников 82 чел. (2021 г. – 77 чел.). По итогам 2022 года получен убыток от основной деятельности (2021 год – прибыль).

В рамках соглашения об осуществлении деятельности на ТОСЭР «Кондопога» предприятие реализует инвестиционный проект «Расширение действующего производства, увеличение объемов производства и количества перделов лесопереработки». Проект находится в завершающей стадии реализации, освоено 255,358 млн. рублей, создано 60 новых рабочих мест.

Существенное влияние на формирование показателей промышленного производства района оказывает добыча полезных ископаемых. В горнопромышленном комплексе наиболее развиты добыча и переработка природного облицовочного и строительного камня, песчано-

гравийного материала, песков. Ключевые компании отрасли – ООО «Карелинск», ООО «Сунский карьер», АО «КП-Габро», ООО Евростройрумп-Диабаз».

Индекс промышленного производства за 2022 год по данному виду деятельности составил 66,4% к уровню 2021 года. Снижение индекса связано со снижением объемов производства в натуральном выражении у отдельных производителей шеня (временное приостановление деятельности), что связано с динамикой спроса на готовую продукцию.

В горнопромышленном комплексе также осуществляют деятельность предприятия по изготовлению изделий из натурального камня (ООО «Природный камень», ЗАО «Нигозеро», ООО «Камнеобработка», ООО «Сандальский камень», ООО «Онежский сланец», ООО «Транит» (ООО «Аврис»)), а также добыче и переработке полезных ископаемых, в частности сланца и габро-диабаз, для производства минеральных посыпок, используемых для изготовления современных кровельных материалов (ООО «Карелинск»).

Пищевая и перерабатывающая промышленность: производство хлеба, хлебобулочных и кондитерских изделий (ООО «Бриг», ИП Варфоломеев А.В., ООО «Кафе «Ручьи», ООО «Кафе «Кондитерское»);

производство и реализация мясных полуфабрикатов (ООО «СПИ «Нордика+», ИП Берляков Д.В. – выпуск более 100 видов продукции).

рыболовство и рыбное хозяйство (ИП Федоренко Н.В., ИП Гутьро Г.Д., ИП Апроду Л.Г., ООО «ПАРАД-плюс», ООО «Серебро Онеги», ООО «ТАРИ БАРИ»). Численность работников на 10 предприятиях аквакультуры Кондопожского муниципального района – более 400 человек. Объемы производства производителей указаны в таблице ежегодно растут. Объемы производства продолжают развиваться рыбопереработку и сопутствующие производства. Планируются к реализации новые инвестиционные проекты (выращивание малька, производство комбикорма).

переработка ягод (ООО «ПК «Затопром», ООО «Карельское лето» - специализируются на заготовке, механической и электронной очистке лесных ягод, собранных на территории Республики Карелия, производстве концентратов морсов, фруктово-ягодных пюре. ООО «Карельское лето» имеет статус резидента ТОСЭР «Кондопога». В 2022 году произведено 44,84 тонны продукции (2021 г. – 9,2 тонны).

Основные производители пищевой и перерабатывающей промышленности – предприятия, относящиеся к субъектам малого бизнеса. Сельское хозяйство в районе представлено двумя предприятиями – ООО «Янишполе», СПК «Реал», личными подсобными хозяйствами граждан (5,7 тыс.), 12 КФХ и 4 ИП по виду деятельности «растениеводство и животноводство».

Показатели работы предприятий отрасли «Сельское хозяйство» (в хозяйствах всех категорий) на 01.01.2023 года по сравнению с 01.01.2022

года следующие: производство скота и птицы на убой – 117,3 тонн или 86%,

молока – 1257,5 тонн или 117,6%.

Следует отметить, что производство скота и птицы на убой по сельскохоззяйственным организациям увеличилось на 35% по сравнению 2021 годом, в хозяйствах всех категорий на 17%.

Увеличение производства молока получено за счет повышения молочной продуктивности дойного стада (надон в расчете на 1 корову составили 110% на 01.01.2023 г. по сравнению с 2022 годом) и увеличением поголовья крупного рогатого скота.

В сельскохоззяйственных организациях к началу января 2023 года по сравнению с 1 января 2022 года поголовье крупного рогатого скота увеличилось на 38,7%, в том числе коров – на 47,9%.

К 1 января 2023 года поголовье крупного рогатого скота в хозяйствах всех категорий (по оценке) составило 687 голов (на 20,5% больше по сравнению с 1 января 2022 года), из него коров – 342 головы (на 28,1% больше); свиней – 57 голов (на 12,3% меньше), овец и коз – 168 голов (на 3,4% меньше).

Особенностью производства пищевых продуктов и продукции сельского хозяйства в районе, с учетом сложившихся затрат и высоких транспортных расходов, является его ориентация в основном на внутренний потребительский рынок. Увеличение объемов производства сдерживается низкой численностью населения района, ограничениями по расширению рынков сбыта и выходу на внешние рынки, а также низкой конкурентоспособностью продукции за счет ценового фактора.

В 2022 году доля прибыльных организаций в общем числе организаций (по кругу наблюдаемых организаций) составила 57,1%, доля убыточных – 42,9%. Сальдированный финансовый результат (прибыль-убыток) крупных и средних предприятий за 2022 год составил +2253,834 млн. руб. (в 2021 году сальдированный финансовый результат (убыток) составил -4359,740 млн. руб.).

Малый и средний бизнес. Меры поддержки субъектов МСП.

Большое место в экономической и социальной сфере Кондопожского муниципалитета района занимает малый и средний бизнес, который способствует созданию новых рабочих мест, насыщению потребительского рынка товарами и услугами, формированию конкурентной среды, обеспечивает экономическую самостоятельность населения Кондопожского муниципалитета района.

На сегодня в разрезе муниципальных образований (районов и городских округов) официальная статистическая информация имеется только по численности субъектов малого и среднего предпринимательства. Так, на основании данных Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, размещенного на сайте Федеральной налоговой службы, получены следующие данные о численности субъектов МСП:

	На 10.01.2022 г.	На 10.01.2023 г.	Отклонение
ИП	670	713	43
Средние предприятия	1	2	1
Малые предприятия	19	15	-4
Микро предприятия	254	221	-33
ВСЕГО:	944	951	7

Следует отметить, что в указанную численность субъектов МСП не включены гаражно-строительные кооперативы, садово-огороднические товарищества и т.п.

В структуре субъектов малого и среднего предпринимательства 23,2% составляют микропредприятия, 75% - индивидуальные предприниматели. Структура сферы малого предпринимательства за последние годы не изменилась. По-прежнему лидируют по количеству предприятий, осуществляющие деятельность по виду «оптовая и розничная торговля; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов».

Численность субъектов МСП ежегодно меняется в т.ч. за счет того, что субъекты переходят из одной категории в другую, а также в связи с изменением условий отнесения хозяйствующего субъекта к субъектам МСП и исключением из реестра или включением в реестр МСП. Так, численность средних предприятий района увеличилась за счет отнесения АО «КЛПХ» к субъектам МСП. Численность малых предприятий сократилась за счет ликвидации юридического лица (-1 ед.), исключения из реестра МСП (-1 ед.), отнесения к микропредприятиям (-2 ед.).

На изменение в численности субъектов МСП (отдельных типов) влияет в т.ч. введение с 01.07.2020 г. налога на профессиональный доход и увеличение в связи с этим численности лиц, переходящих на указанный режим налогообложения. Так количество плательщиков налога на профессиональный доход в 2022 году составило 771 чел. (в 2021 году – 708 чел.).

Численность занятых на малых и средних предприятиях на сегодняшний день может быть определена только оценочным способом с учетом информации, размещенной в Едином реестре субъектов МСП (сайт ФНС РФ). Т.о. численность работающих у субъектов МСП в 2020 г. составила 1897 человек, в 2021 г. – 1765 человек, в 2022 г. – 1882 человек (за счет отнесения к средним предприятиям АО «КЛПХ» (СЧ – 132 чел.)).

Сокращение численности субъектов малого и среднего предпринимательства приводит, соответственно, и к сокращению численности занятых в указанных предприятиях. Однако, несмотря на то, что сектор малого предпринимательства не является определяющим на рынке труда района, он оказывает определенное влияние на уровень безработицы в районе и на формирование налоговой базы для налога на доходы физических лиц соответственно.

Демография. Одним из сдерживающих внутренних факторов экономического роста является демографическая ситуация и миграционные процессы.

Демографическая ситуация в Кондопожском муниципальном районе развивается под влиянием динамики рождаемости, смертности и миграции населения. Следует отметить, что в течение ряда лет сохраняется тенденция сокращения численности населения.

С учетом Всероссийской переписи населения 2020 года численность населения Кондопожского муниципального района на 01.01.2023 г. составила 31671 чел., в т.ч. городское население – 25295 чел., сельское – 6376 чел. (на 01.01.2022 г. составила 33646 чел., в т.ч. городское население – 28150 чел., сельское – 5496 чел.).

В последние годы отмечается значительное снижение численности населения Кондопожского муниципального района, в том числе в трудоспособном возрасте, что, прежде всего, связано с превышением смертности населения над рождаемостью и отрицательными миграционными процессами.

Эпидемиологическая ситуация, связанная с распространением новой коронавирусной инфекции, оказала существенное негативное влияние на демографическую структуру населения.

В 2022 году в районе продолжился процесс депопуляции населения. Естественная убыль населения в 2022 году снизилась по сравнению с 2021 годом на 131 человека и составила 450 человек (2021 г. – 581 человек). При этом отмечается как снижение смертности, так и рождаемости. По информации Карелиястата в 2022 году родилось 229 человек (2021 г. – 250 человек), умерло 679 человек (2021 г. – 831 человек).

Приrost населения района за счет внешней миграции отсутствует. Увеличивается доля граждан трудящихся за пределы района. В 2022 году миграционная убыль в Кондопожском муниципальном районе составила 73 человека (в 2021 году – 294 человека).

Снижение численности населения по причинам снижения рождаемости и увеличения смертности и миграции ведет к уменьшению численности трудоспособного населения, сокращению численности экономически-активного населения. При этом увеличивается численность граждан пенсионного возраста.

Таким образом, складывающаяся демографическая ситуация и миграционные процессы по Кондопожскому муниципальному району не позволяют дать положительный прогноз в отношении увеличения в среднесрочной перспективе как численности населения в целом, так и трудовых ресурсов в частности, включая лиц трудоспособного возраста.

Рынок труда и занятость населения.

Складывающееся социально-экономическое положение в районе (банкротство ряда предприятий и высвобождение работников, сокращение

объемов производства, мероприятия по оптимизации численности персонала, в т.ч. в урезанных бюджетной сферы) серьезно осложняет положение на рынке труда.

Показатели занятости и безработицы во многом определяются состоянием экономики, адаптацией предприятий к новым условиям, конкурентоспособностью выпускаемой продукции, созданием новых рабочих мест, а также состоянием демографических и миграционных процессов.

В связи с ежегодным сокращением численности постоянного населения в районе безработицы в Кондопожском муниципальном районе сохраняется уровень безработицы в Кондопожском муниципальном районе по Республике Карелия. На 01.01.2023 г. уровень безработицы в районе составил 2% к экономически активному населению (на 01.01.2022 г. – 2,5%, на 01.07.2023 г. – 1,88%) (ЭАН – 16589 чел. в 2021 г., 15973 чел. в 2023 г.).

Значение показателя «среднесписочная численность работников организаций (по кругу крупных и средних организаций)» ежегодно снижается. По итогам 2022 года среднесписочная численность работников составила 8877 чел. (2021 г. – 9040 чел., снижение на 163 чел.). В I полугодии 2023 г. значение показателя составило 9066 чел., увеличение к уровню начала года на 189 чел. Следует отметить, что за 2020-2022 гг. численность работающих снизилась на 448 чел., за 2018-2022 гг. – на 947 чел.

По оценке численности работающих по итогам 2023 года составит 8900 человек.

Из общего количества занятых в экономике района порядка одной трети работающих занято в АО «Кондопожский ЦБК». Учитывая монозависимость экономики района от градообразующего предприятия, показатели численности работающих в АО «Кондопожский ЦБК» оказывают значительное влияние на численность занятого населения в целом по району. Среднесписочная численность работающих в АО «Кондопожский ЦБК» по итогам I полугодия 2023 года составила 2928 чел., снижение на 13 чел. к уровню 2022 года (оценка на 2023 год – 2902 чел.) (2022 г. – 2941 чел., 2021 г. – 3147 чел., 2020 г. – 3251 чел.).

Численность занятых на малых и средних предприятиях на сегодняшний день может быть определена только оценочным способом с учетом информации, размещенной в Едином реестре субъектов МСП (сайт ФНС РФ). Т.о. численность работающих у субъектов МСП в 2021 г. – 1765 человек, в 2022 г. – 1882 человек (за счет отнесения к средним предприятиям АО «КЛПХ» (СЧЧ – 147 чел.)).

На 10.07.2023 г. численность работающих составляет 2037 человек (за счет отнесения к средним предприятиям АО «КЛПХ» (СЧ – 132 чел.)), включенная в Ресурсы МСП новых субъектов, несмотря на снижение численности субъектов в целом (с 951 ед. до 939 ед.).

В прогнозный период формирование трудовых ресурсов района будет происходить в условиях сокращения числа лиц трудоспособного возраста, численности лиц старших возрастов, естественной убыли населения. Снижение численности занятых в экономике граждан аргументировано как, с одной стороны снижением численности населения в целом, следовательно, и рабочей силы (ЭАН), так и недостаточным спросом на рабочую силу. По информации отдельных предприятий, в т.ч. АО «Кондопожский ЦБК», увеличение численности работников в текущем году не планируется.

Учитывая эти факторы, не представляется возможным прогнозировать увеличение численности работников в плановом периоде 2024-2026 г.г.

На формирование доходов населения в значительной степени влияет уровень оплаты труда.

Средняя заработная плата по крупным и средним предприятиям Кондопожского муниципального района по данным Карелиястата в 2022 году составила 53788,0 руб., что на 15,3% больше, чем в 2021 году (2021 год – 46641,2 руб.), 1 полугодие 2023 года – 60657,8 руб. – рост к уровню 2022 г. на 12,8%, к уровню 1 полугодия 2022 г. – на 14,7%.

Уровень заработной платы предприятий малого бизнеса (включая индивидуальные предпринимателей), как правило, не превышает установленного минимального размера оплаты труда (с начислением североного и районного коэффициента), либо имеет место быть выплата «серой» заработной платы. Низкий уровень оплаты труда является причиной высокой текучести кадров на предприятиях данного типа.

Поэтому уровень средней заработной платы по крупным и средним предприятиям района прогнозируется на уровне 59167 руб., по полному кругу предприятий – 54029 руб.

В рамках работы по предупреждению и ликвидации «неформальной» занятости, предупреждению появления задолженности по выплате заработной платы работникам организаций, при Администрации КМР осуществляется деятельность Межведомственная комиссия по мобилизации дополнительных налоговых и неналоговых доходов в консолидированном бюджете Кондопожского муниципального района, вопросам обеспечения полной и своевременной выплаты заработной платы, поступлений страховых взносов (создана в соответствии с Постановлением Администрации Кондопожского муниципального района от 19.09.2012 г. № 1150).

Поступление налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Кондопожского муниципального района в 2022 году составило 591 873,43 тыс. рублей, или 98,74% от годового прогноза, в том числе фактическое поступление в бюджет Кондопожского муниципального района в 2022 году составило 428 450,17 тыс. рублей, в бюджет Кондопожского городского поселения – 122 997,71 тыс. рублей, в бюджеты поселений, находящихся на территории Кондопожского муниципального района – 40 425,81 тыс. рублей. В 2022 году к уровню 2021 года рост налоговых и неналоговых доходов составил 55 991,16 тыс. рублей или 110,45%. В том числе в бюджет Кондопожского муниципального района составило 38 282,86 тыс. рублей, в бюджет Кондопожского городского поселения – 10 779,89 тыс. рублей, в бюджеты поселений, находящихся на территории Кондопожского

поступления налоговых и неналоговых доходов

динамика

II. Направленная работа по увеличению доходов бюджета Кондопожского муниципального района на основе анализа

В 2023 году на поддержку развития ТОС (на реализацию социально-значимых проектов и вознаграждение ТОС по итогам конкурса «Лучшие ТОС») были выделены средства за счет средств Республики Карелия на 21 ТОС в сумме 7 524,36 тыс. рублей, реализовано в сумме 7 524,36 тыс. рублей. В городе Кондопога осуществляется свою деятельность местная общественная организация «Союз предпринимателей и работодателей города Кондопоги и Кондопожского района» с декабря 2006 года. Основным видом деятельности является «Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки», дополнительным видом деятельности – «Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения».

На территории Кондопожского муниципального района организованы территориально-общественные самоуправления (ТОСы). На сегодняшний день основной источник доходов бюджета Кондопожского муниципального района – налог на доходы физических лиц. По этой причине проводимая Администрацией района работа по легализации заработной платы и ее повышению организацией и индивидуальными предпринимателями является особо актуальной.

На заседаниях Комиссии в т.ч. рассматриваются юридические лица и индивидуальные предприниматели, выплачивающие заработную плату работникам ниже размера минимального размера оплаты труда (с учетом «сверного» и районного коэффициентов). В 2023 году проведено 11 заседаний Комиссии.

Муниципального района – 6 928,66 тыс. рублей. Несмотря на рост поступлений к уровню 2021 года, исполнение бюджета шло достаточно напряженно. По итогам 2022 года невыполнение прогнозных показателей по налоговым и неналоговым доходам составило 7 568,29 тыс. рублей.

Поступление налоговых и неналоговых доходов

в консолидированный бюджет Кондпожского муниципального района
2022-2023 годы, тыс. рублей

Источники доходов	Факт за 2022 год	Факт за 2022 год (консолидированный бюджет)	Факт за 2022 год (бюджет района)	Факт за 2023 год (консолидированный бюджет)	Факт за 2023 год (бюджет района)	Факт за 2024 год (консолидированный бюджет)	Факт за 2024 год (бюджет района)	В т.ч. Утвержде	но решении	о бюджете	на 2024 год (консолидированный бюджет)	на 2024 год (бюджет района)	решение о бюджете	на 2024 год (бюджет района)	Темп роста (2024 год к 2023 году, %)	Темп роста (2024 год к 2023 году, %)	
Налоговые и неналоговые доходы	591 873,43	428 450,17	603 336,07	449 730,95	612 633,81	458 707,47	101,54	102,0	Налоговые	481 753,68	347 845,34	487 047,54	359 576,95	530 527,39	392 434,84	108,93	109,14
Налоговые доходы на физических лиц	378 004,77	306 027,70	435 412,79	352 414,18	462 330,29	372 774,74	106,18	105,78	Доходы на	481 753,68	347 845,34	487 047,54	359 576,95	530 527,39	392 434,84	108,93	109,14
УСН	6 005,55	6 005,55	4 435,38	4 435,38	4 113,00	4 113,00	92,73	92,73	УСН	6 005,55	6 005,55	4 435,38	4 435,38	4 113,00	4 113,00	92,73	92,73
Единый налог на вмененный доход	- 197,27	- 197,27	- 170,34	- 170,34	0,00	0,00	0,00	0,00	Единый налог на вмененный доход	- 197,27	- 197,27	- 170,34	- 170,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Единый сельскохозяйственный налог	35 899,20	25 129,13	- 8 400,08	- 5 889,96	5 000,00	3 500,00	-	-	Единый сельскохозяйственный налог	35 899,20	25 129,13	- 8 400,08	- 5 889,96	5 000,00	3 500,00	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4 537,22	4 537,22	1 677,63	1 677,63	5 000,00	5 000,00	298,04	298,04	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4 537,22	4 537,22	1 677,63	1 677,63	5 000,00	5 000,00	298,04	298,04
Налог на имущество физических лиц	7 314,98	0,00	9 466,32	0,00	8 383,00	0,00	88,56	0,00	Налог на имущество физических лиц	7 314,98	0,00	9 466,32	0,00	8 383,00	0,00	88,56	0,00

Земельный налог	22 642,77	0,00	16 402,64	0,00	17 621,00	0,00	107,43	0,00
Акции по подакцизным товарам (продукции), произведенные на территории Российской Федерации	22 014,20	810,75	22 907,02	1 793,88	22 820,1	1 787,1	99,62	99,62
Государственная пошлина	5 532,26	5 532,26	5 316,18	5 316,18	5 260,00	5 260,00	98,95	98,95
Неналоговые доходы, всего	110 119,75	80 604,83	116 288,53	90 154,00	82 106,42	66 272,63	70,61	73,51
Доходы от использования имущества	26 340,32	14 917,61	37 443,72	24 706,87	27 501,04	16 229,14	73,45	65,69
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 930,53	1 930,53	4 940,31	4 940,31	1 576,5	1 576,5	31,91	31,91
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	53 073,13	43 917,55	59 890,51	50 515,05	50 988,12	46 476,65	85,14	92,01
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	20 948,31	16 653,88	8 125,47	3 855,25	600,36	600,36	7,39	15,57
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	7 623,10	3 101,50	5 915,17	6 180,63	1 440,4	1 389,98	24,35	22,49
Прочие неналоговые доходы	204,36	83,76	-26,65	-44,11	0,00	0,00	0,00	0,00

Основная роль в формировании доходов бюджета Кондопожского муниципалитета района принадлежит налоговым доходам. В 2023 году на долю налоговых доходов приходилось 79,95% от общей суммы поступлений налоговых и неналоговых доходов. Чуть более 98% поступлений налоговых доходов обеспечено за счет крупнейшего источника – налога на доходы физических лиц.

В 2023 годах усилилась зависимость бюджета Кондопожского муниципалитета района от платежей организации крупнейших организаций. Отраслевая структура экономики района является монопрофильной и определяется значительным количеством эффективно работающих предприятий, что влечет за собой определенные риски. Основу рисков моногорода составляют элементы, связанные прежде всего с деятельностью градообразующего предприятия, как предприятия обеспечивающего наибольшее количество рабочих мест, крупнейшего налогоплательщика налогов в местный бюджет.

Поступление неналоговых доходов в бюджет Кондопожского муниципалитета района за 2023 год составило 90 154,00 тыс. рублей, или 101,85% от плана. В целом поступление неналоговых доходов превышает плановые назначения, но по некоторым видам доходов наблюдается невыполнение прогноза, таким как: доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства.

Поступление доходов в бюджет Кондопожского муниципалитета района от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, в 2023 году составило 18 440,43 тыс. рублей (при утвержденных плановых показателях 18 911,89 тыс. рублей), что на 205,84% выше, чем в 2022 году (фактическое поступление за 2022 год составило 8 958,78 тыс. рублей). План в 2023 году выполнен на 97,5%.

На 01.01.2024 года задолженность в консолидированный бюджет Кондопожского муниципалитета района по арендным платежам за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена составила 4 819 тыс. рублей (на 01.01.2023 года составляла 9 426 тыс. рублей). Основными должниками являются: ООО «Горка», ООО «Торговый дом «Карельский гранит», ЧПУ ДПК «Пожарная охрана Карелии».

В условиях сокращения инвестиционной активности организаций и снижения реальных доходов физических лиц крайне неблагоприятно складывалась ситуация с приватизацией государственного имущества.

В связи с окончанием сроков действия договоров купли-продажи (159-ФЗ), в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов происходит значительное снижение доходов от реализации объектов недвижимого и движимого имущества, находящегося в собственности муниципального района. В 2023 году доходы от реализации объектов недвижимого и движимого имущества, находящегося в собственности муниципального района поступили в сумме 1 599,06 тыс. рублей. Так, согласно графикам платежей, планируемые поступления от реализации имущества в 2024 году составят 600,36 тыс. рублей, в 2025 году - 600,36 тыс. рублей, в 2026 году - 404,15 тыс. рублей.

В 2023 году перевыполнение прогнозных показателей по неналоговым поступлениям сложилось по: доходам от платы за негативное воздействие на окружающую среду – фактические доходы составили 4 940,31 рублей, план выполнен на 312,9%; доходам от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – фактические доходы составили в сумме 1 599,06 рублей или 105% от плана, доходам от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности - фактические доходы составили в сумме 2 256,19 тыс. рублей, план выполнен на 103,4%); по штрафам, санкциям, возмещению ущерба - фактические доходы составили 6 180 631,10 тыс. рублей (плановые показатели выполнены на 102,3%).

Негативное влияние на исполнение прогнозных показателей по доходам оказывает наличие задолженности по платежам в бюджет.

Деятельность по увеличению доходов муниципального района и ее направление на перспективу

С целью увеличения доходной базы района, сокращению числа убыточных организаций, осуществляющих свою деятельность на территории муниципального района, а также в рамках работы по предупреждению и ликвидации «неформальной» занятости, предусмотрены мероприятия по выплате заработной платы работникам организаций, при администрации КМР осуществляет деятельность Межведомственная комиссия по мобилизации дополнительных налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального района, вопросам обеспечения полной и своевременной выплаты заработной платы, поступления страховых взносов создана, в соответствии с Постановлением Администрации Кондопожского муниципального района от 19.09.2012 г. № 1150.

На заседаниях Комиссии в т.ч. рассматриваются юридические лица и индивидуальные предприниматели, выплачивающие заработную плату работникам ниже размера минимального размера оплаты труда (с учетом «сверного» и районного коэффициентов).

В целях улучшения собираемости налогов в бюджет муниципального образования в течение 2023 года проводился ряд мероприятий:

- проведено 11 заседаний Межведомственной комиссии по мобилизации дополнительных налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Кондопожского муниципального района.

Приглашено 102 ЮЛ и ИП. Рассмотрено 25 ЮЛ и ИП (5 очно на заседаниях Комиссии и 20 заочно, на основании представленных документов).

Сумма задолженности в консолидированный бюджет РК и внебюджетные фонды на момент рассмотрения на комиссии составила 55 991,44 тыс. рублей. Сумма погашенной задолженности 52 388,05 тыс. рублей. На сегодняшний день основной источник доходов бюджета Кондопожского муниципального района – налог на доходы физических лиц. По этой причине проводимая Администрацией района работа по легализации заработной платы и ее повышению организациями и индивидуальными предпринимателями является особо актуальной.

В целях увеличения налоговых поступлений в Кондопожском муниципальном районе при Администрации района создан координационный совет в области развития малого и среднего предпринимательства Кондопожского муниципального района. На ежеквартальных заседаниях Совета проводится информационно-разъяснительная работа с предпринимателями района о необходимости легализации доходов.

Распоряжением Администрации Кондопожского муниципального района от 09 сентября 2015 года № 254-р в целях повышения эффективности работы по взысканию дебиторской задолженности за аренду земли и муниципальной собственности в Кондопожском муниципальном районе создана рабочая группа. Комиссия ведет активную работу по взысканию дебиторской задолженности по доходам бюджета. В 2023 году проведено 8 заседаний комиссии по взысканию дебиторской задолженности, приглашено 56 арендаторов.

В ходе претензионной работы в части недоимки по аренде за земельные участки:

- направлено претензий - 175 на сумму 3860 тыс. рублей (в т.ч. город – 675 тыс. рублей; район – 3175 тыс. рублей; собств КМР – 10 тыс. рублей);

- удовлетворено претензий – 37 на сумму 3 578 тыс. рублей (в т.ч. город 154 тыс. рублей; район – 3414 тыс. рублей; собствен КМР – 10 тыс. рублей);

- количество поданных в суд исковых заявлений - 63 на сумму 3820 тыс. рублей (в т.ч. город – 1173 тыс. рублей, район – 2620 тыс. рублей, собствен КМР – 27 тыс. рублей);

- отказано судом по 9 искам на сумму 214 тыс. рублей (в т.ч. город – 201 тыс. рублей, район – 13 тыс. рублей);

- удовлетворено судом исков – 49 на сумму 1050 тыс. рублей (в т.ч. город – 679 тыс. рублей, район – 344 тыс. рублей, собствен КМР – 27 тыс. рублей);

- выдано по 33 искам 2534 тыс. рублей (в т.ч. город – 561 тыс. рублей, район – 2286 тыс. рублей);

- на принудительном исполнении в УФССП находится 41 исполнительный документ о взыскании задолженности на сумму 1367 тыс. руб. (в т.ч. город – 878 тыс. рублей; район – 462 тыс. рублей, собствен КМР – 27 тыс. рублей).

В условиях сложной ситуации по исполнению бюджета Администрация Кондопожского муниципального района продолжает на системной основе работу по мобилизации налоговых и неналоговых доходов. Основными направлениями работы по увеличению доходов бюджета

Кондопожского муниципального района являются следующие:

- деятельность муниципальных комиссий по мобилизации налоговых и неналоговых доходов в бюджет Кондопожского муниципального района;

- работа по увеличению уровня и по легализации заработной платы;

- проведение претензионно - исковой работы с должниками арендаторами;

- организации взаимодействия с налоговыми и правоохранительными органами по осуществлению мероприятий, направленных на легализацию и декриминализацию экономической деятельности.

Распоряжением Администрации Кондопожского муниципального района № 198-р от 30.03.2023 года утверждена Программа оздоровления муниципальных финансов Кондопожского муниципального района на 2022-2025 годы (изм. от 29.12.2023 года № 817-р).

В ходе проведенной работы, Программа оздоровления муниципальных финансов Кондопожского муниципального района на 2022-2025 годы в 2023 году выполнена на 100,0%.

Продолжается реализация мероприятий, направленных на легализацию заработной платы. На постоянной основе проводятся заседания комиссии по легализации «теневых» форм оплаты труда в Кондопожском муниципальном

районе, работа с субъектами малого и среднего предпринимательства по легализации доходов в целях увеличения налоговых поступлений.

Реализация мероприятий Программы будет способствовать росту числа официально работающих граждан, повышению уровня заработной платы в отраслях сектора экономики, и, соответственно, увеличению поступлений в бюджет и внебюджетные фонды.

Кроме того, совместно с органами местного самоуправления будет продолжена работа по проведению мероприятий по выявлению собственников земельных участков и другого недвижимого имущества, привлечение их к налогообложению. Органам местного самоуправления будет рекомендовано установить ограничения действия налоговых льгот по местным налогам путем предоставления этих льгот только в отношении одного земельного участка или одного объекта недвижимости, находящегося в собственности налогоплательщика.

Существенную роль в проведении политики в области доходов играют административные методы регулирования.

Задача повышения собираемости доходов требует совершенствования института администрирования доходов в целом, в том числе через методическое обеспечение, повышение ответственности администраторов доходов, усиление межведомственного взаимодействия с контролирующими органами в части выявления имеющейся задолженности в бюджете.

Одновременно собираемость основных налогов может быть обеспечена за счет сокращения возможности уклонения от уплаты налогов. Учитывая существующую практику применения схем ухода от налогообложения, в том числе путем выплат теневой заработной платы, необходимо разработать комплекс мер, направленных на легализацию доходов, с участием всех органов власти, контролирующих и правоохранительных органов.

Необходимо повысить качество и объективность администрирования доходов, усилить контрольные функции главных администраторов (администраторов) доходов. В условиях объективного снижения налоговых поступлений в бюджет особо пристального внимания требует проблема администрирования неналоговых доходов бюджета.

Требуется усовершенствовать нормативную правовую базу по взаимному платежам за использование земельных участков и государственного имущества, направленных на увеличение поступлений неналоговых доходов.

При распоряжении государственным (муниципальным) имуществом необходимо систематизировать сведения о его наличии и использовании с целью:

выявления неиспользуемого (бесхозного) имущества и установления

направленная эффективного его использования;

выявления неиспользуемых основных фондов государственных учреждений и принятия соответствующих мер по их продаже или сдаче в аренду;

Таким образом, в условиях текущей экономической ситуации, с учетом прогноза социально-экономического развития Кондопожского района на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов, реализации описанных выше мероприятий по увеличению доходов налога на среднесрочную перспективу характеризуются следующими показателями.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Кондопожского района за 2023 год, оценка на 2024 год, проект на 2025-2026 годы

тыс. рублей

Наименование доходов	Факт 2023 года	Оценка 2024 года	Темп роста к факту 2023 г., %	Прогноз 2025 года	Темп роста к оценке 2024 г., %	Прогноз 2026 года	Темп роста к прогнозу 2025 г., %
Налоговые и неналоговые доходы, всего	449 730,95	458 707,47	102,0	481 034,53	104,87	505 772,18	105,14
Налоговые доходы	359 576,95	392 434,84	109,14	416 318,94	106,09	441 671,23	106,09
Неналоговые доходы	90 154,00	66 272,63	73,51	64 715,59	97,65	64 100,95	99,05

III. Направления работы по повышению эффективности расходов бюджета Кондопожского муниципального района на основе анализа текущей ситуации

В целях реализации мер по улучшению бюджетного планирования, оптимизации бюджетных расходов и обеспечения сбалансированности бюджета Кондопожского района в районе активно продолжена работа по сокращению неэффективных расходов, начиная с 2012 года.

Планом мероприятий по оптимизации расходов бюджета Кондопожского муниципального района предусматривались меры

Открытие 2020г.к 2023 г.	Показатель			
	По состоянию на конец отчетного периода			
	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год

комплексной реструктуризации и оптимизации сети образовательных учреждений (закрывают корпусов детского сада), оптимизации численности работников муниципальных учреждений, внутренних преобразований, другие мероприятия.

В целях эффективности использования бюджетных средств закупка товаров, работ и услуг осуществляется на основе контрактов через контрактную службу; применяется единый подход при формировании начальной максимальной цены контракта.

Не допускается заключение договоров на оказание отдельных услуг жилищно-коммунального хозяйства в объемах, превышающих лимитные лимиты бюджетных обязательств.

Планом предусмотрены мероприятия по инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности с составлением актов сверки.

В Администрации Кондопожского муниципального района создана рабочая группа по рассмотрению вопросов о сокращении неэффективных расходов бюджета Кондопожского муниципального района, в состав которой включены специалисты администрации и главные распорядители (распорядители) бюджетных средств.

Также в Кондопожском районе создана комиссия по оценке последствий принятия решения о реорганизации муниципальных образований.

При проведении реорганизационных мероприятий в сфере образования Администрацией Кондопожского муниципального района особое внимание обращалось на: сохранение качества предоставляемых образовательных услуг и услуг по присмотру и уходу; обеспечение государственной гарантии реализации прав на получение общего и среднего профессионального образования; обеспечение продолжения освоения воспитанниками образовательной организации; обеспечение территориальной доступности дошкольного образования; минимизацию возможных социальных рисков в отношении работников реорганизуемой образовательной организации.

Приоритетным направлением в оптимизации расходов остается задача повышения результативности расходов бюджета, которая будет продолжена в Кондопожском муниципальном районе.

Мониторинг повышения эффективности управления кадровыми ресурсами, за исключением органов власти за 2020-2023 гг.

1. Количество учреждений, в т.ч.:	27	30	30	29	2
автономное, в т.ч.	0	0	0	0	0
- общегосударственные вопросы	0	0	0	0	0
- образование	0	0	0	0	0
- культура	0	0	0	0	0
- социальная политика	0	0	0	0	0
- физическая культура и спорт	0	0	0	0	0
бюджетное, в т.ч.	2	2	2	1	-1
- общегосударственные вопросы	0	0	0	0	0
- образование	2	2	2	1	-1
- культура	0	0	0	0	0
- социальная политика	0	0	0	0	0
- физическая культура и спорт	0	0	0	0	0
казенное, в т.ч.	25	28	28	28	3
- общегосударственные вопросы	2	4	4	4	2
- образование	13	14	14	14	1
- культура	8	8	8	8	0
- социальная политика	0	0	0	0	0
- физическая культура и спорт	2	2	2	2	0
2. Штатная численность, в т.ч.:	1665	1544	1486	1425	-240
- общегосударственные вопросы	69	86	91	90	21
- образование	1456	1332	1274	1217	-239
- культура	95	81	77	75	-20
- социальная политика	0	0	0	0	0
- физическая культура и спорт	45	45	45	43	-2

Проведенная оптимизация на протяжении последних лет в Конлопожском районе позволила реализовать основные задачи Программы, направленные на:

- обеспечение в полном объеме расходных обязательств по заработной плате и оплате коммунальных услуг по итогам отчетного года;
- достижение значений средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, определенных указами Президента РФ по итогам отчетного года;

По итогам проведенных оптимизационных мероприятий необходимо привлечение кредитных средств в 2023 году на безусловное достижение значений средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, определенных указами Президента РФ от 2022 года на эти цели был привлечен бюджетный кредит в объеме 14 млн.рублей, в 2021 году за счет собственных средств направлено дополнительно 11,7 млн.рублей, в 2020 году был привлечен бюджетный кредит в объеме 31,6 млн.рублей.

IV. Состояние муниципального долга Кондопожского муниципального района

района и основные направления по оптимизации его структуры, сокращению расходов на обслуживание долга и исключению рисков, возможных при управлении муниципальным долгом

По состоянию на 1 января 2024 года объем муниципального долга Кондопожского муниципального района составил 171 097,34 тыс. рублей (снижение к предыдущему году на 9 320,00 тыс. рублей).

Соотношение объема муниципального долга

Кондопожского муниципального района и объема налоговых и неналоговых доходов бюджета Кондопожского муниципального района в 2022-2026 годах

Наименование показателей	2022 год	2023 год	Оценка 2024 года	Прогноз 2025 года	Прогноз 2026 года
Объем муниципального долга Кондопожского муниципального района (тыс. рублей)	180 417	171 097	144 827	96 281	66 273
Объем налоговых и неналоговых доходов Кондопожского муниципального района (тыс. рублей)	428 450	449 731	458 707	481 035	505 772
Темп роста объема муниципального долга Кондопожского муниципального района к предыдущему году (%)	98,36	94,83	84,65	66,48	68,83
Отношение объема муниципального долга Кондопожского муниципального района к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета Кондопожского муниципального района (%)	42,11	38,04	31,57	20,02	13,10

Структура муниципального долга Кондопожского муниципального района представлена указанными видами долговых обязательств, предусмотренными Бюджетным кодексом Российской Федерации, и диверсифицирована по видам заимствований с целью оптимального сочетания всех долговых инструментов.

Структура муниципального долга Кондопожского муниципального района в 2022-2026 годах

Вид долговых обязательств	2022 год (тыс.руб) / Доля (%)	2023 год (тыс.руб) / Доля (%)	Оценка 2024 года / Доля (%)	Прогноз 2025 года / Доля (%)	Прогноз 2026 года / Доля (%)
Кредиты кредитных организаций	0,00 / 0,00%	21 000,00 / 12,27%	21 000,00 / 14,5%	21 000,00 / 21,81%	21 000,00 / 31,69%
Бюджетные кредиты из бюджета Республики Карелия	180 417,34 / 100%	150 / 87,73%	123 827,00 / 85,50%	75 281,36 / 78,19%	45 272,82 / 68,31%
Государственные гарантии	-	-	-	-	-
Целевые облигации	-	-	-	-	-
Итого	180 417,34 / 100%	171 097,34 / 100%	144 827,00 / 100%	96 281,36 / 100%	66 272,82 / 100%

В Кондопожском муниципальном районе применяются следующие

инструменты управления муниципальным долгом:

– проводится ежемесячный мониторинг соблюдения бюджетного кодекса Российской Федерации

– используется механизм реструктуризации долговых обязательств.

В целях поддержания темпов роста долга, оптимизации его структуры по долговым инструментам и по срокам погашения, минимизации стоимости обслуживания долга в Кондопожском муниципальном районе принят и реализуется Программа оздоровления муниципальных финансов Кондопожского муниципального района.

Основные направления муниципальной долговой политики Кондопожского муниципального района:

– своевременное и полное исполнение долговых обязательств муниципального образования;

– обеспечение подержания расходов на обслуживание муниципального долга муниципальной образованием в пределах, установленных федеральным законодательством;

– минимизацию стоимости обслуживания муниципального долга муниципального образования;

– гибкое реагирование на изменяющиеся условия финансовых рынков и использование наиболее благоприятных источников и форм займов.

Сокращение расходов на обслуживание муниципального долга Кондопожского муниципального района путем проведения следующих мероприятий:

– мониторинг процентных ставок по кредитам кредитных организаций при обосновании цены муниципальных контрактов при проведении аукционов на привлечение кредитных организаций;

– использование результатов мониторинга процентных ставок по кредитам кредитных организаций при обосновании цены муниципальных контрактов при проведении аукционов на привлечение кредитных организаций;

– подготовка и направление кредитным организациям предложений по снижению процентных ставок по привлеченным кредитам с учетом изменения уровня ключевой ставки, устанавливаемой Центральным Банком Российской Федерации.

Условия привлечения новых займов будут устанавливаться исходя из задачи минимизации их стоимости, диверсификации заемных

механизмов, и исполнение графика пошения действующих долговых обязательств, а также с учетом текущего состояния индикаторов финансовых рынков.

В целях продолжения работы в сфере финансового оздоровления по направлению «Управление муниципальным долгом Кондопожского муниципального района и оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга» будут реализованы мероприятия согласно приложению 1.

У. Механизм реализации программы и способы оценки достижения целевых показателей, ожидаемые результаты и возможные риски

Отчет об исполнении мероприятий настоящей программы представляется ответственными исполнителями ежемесячно, начиная с апреля текущего года в адрес Министерства финансов Республики Карелия и содержит информацию о проводимых мероприятиях, причинах невыполнения (неисполнения) целевых показателей, перспективах улучшения (корректировки) и необходимых действиях со стороны ответственных исполнителей.

Реализация настоящей программы связана с возникновением рисков как внешнего, так и внутреннего характера.

К основным рискам реализации настоящей программы относятся:

1. В области доходов бюджета:

возможное изменение налогового и бюджетного законодательства в части налогообложения и нормативов зачисления налоговых и неналоговых доходов в бюджетной системе Российской Федерации;

рост скрытой налоговой базы, в том числе по налогу на доходы физических лиц в связи с возможным ростом «теневой» заработной платы;

неисполнение налогоплательщиками налоговых обязательств или исполнение налоговых обязательств не в полном объеме;

риски, обусловленные сокращением финансовой помощи из вышестоящего бюджета.

2. В области расходов бюджета:

риски, вызванные инфляционным давлением на текущие расходы;

риски, связанные с формированием негативных ожиданий у отдельных экономических агентов;

риски, связанные с возникновением непредвиденных ситуаций форс-

мажорного характера;

риски усиления социальной напряженности, связанные с высвобождением работников и трудностями их последующего

трудоустройства без смены места жительства.

3. В области управления государственным (муниципальным) долгом:

риск ликвидности – риск неисполнения долговых обязательств бюджетом муниципального района. Данный вид риска связан с отсутствием средств для полного исполнения обязательств муниципального района в срок. Основным источником риска ликвидности является нарушение баланса финансовых активов и финансовых обязательств бюджета муниципального района и (или) возникновения непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения финансовых обязательств;

риск пролонгации (риск рефинансирования) – риск потери вследствие невыгодных условий привлечения финансирования на вынужденное рефинансирование уже имеющихся обязательств, пролонгация финансирования на невыгодных условиях, а также невозможность пролонгации или рефинансирования;

рыночный риск (риск процентной ставки) – риск, связанный с ростом процентных ставок на рынке заимствований.

