Утверждена

постановлением Администрации

Лахденпохского муниципального района

от 19.02.2025 № 110

**Программа**

**оздоровления муниципальных финансов**

**Лахденпохского муниципального района на 2025-2027 годы**

Программа оздоровления муниципальных финансов Лахденпохского муниципального района на 2025-2027 годы (далее - Программа) разработана в целях формирования бюджетной политики Лахденпохского муниципального района, ориентированной на сохранение социальной и финансовой стабильности, создание условий для устойчивого социально-экономического развития Лахденпохского муниципального района, эффективного управления муниципальными финансами и укрепления устойчивости бюджетной системы Лахденпохского муниципального района и направлена на повышение собираемости налоговых и неналоговых доходов, оптимизацию расходов, ограничение бюджетного дефицита, совершенствование управления долговыми обязательствами.

**I. Итоги реализации Программы оздоровления**

**муниципальных финансов Лахденпохского муниципального района в 2022-2024 годах**

Приоритетами Лахденпохского муниципального района в истекшем периоде явились обеспечение устойчивости и сбалансированности консолидированного бюджета Лахденпохского муниципального района, гарантия исполнения основных социальных и жизнеобеспечивающих расходов бюджета и эффективной работы в современных условиях повышенной экономической неопределенности.

Для органов местного самоуправления района стратегической задачей остается развитие малого и среднего предпринимательства, создание новых рабочих мест, рост заработной платы.

Демографическая ситуация в районе на протяжении ряда лет остается сложной. По итогам 2022 года миграционный прирост граждан снизился, общий миграционный прирост составил 20 чел., по итогам 2023 года наблюдается миграционный отток населения - 94 чел. Сохраняется проблема естественной убыли населения. Число умерших превышает число родившихся в 2,5 раза. Численность постоянного населения с учетом итогов Всероссийской переписи населения 2020 года на 1 января 2023 года составляет 10 709 человек, на 1 января 2024 года – 10 502 человека,

Коэффициент демографической нагрузки в районе высокий – 899 человек нетрудоспособного возраста на 1000 лиц трудоспособного возраста (на 01.01.2023).

Предполагается, что в среднесрочной перспективе темпы сокращения численности населения в районе снизятся. В целях улучшения демографической ситуации предусматривается продолжение реализации программ, планов и комплексов мер по данной проблеме.

Ситуация на рынке труда характеризуется показателями занятости и безработицы и определяется в основном состоянием экономики, созданием новых рабочих мест, а также состоянием демографических и миграционных процессов.

Если к началу 2022 года уровень регистрируемой безработицы составил 2,1% (на 21,7% ниже аналогичного периода 2021 года (2,68%)), то к началу 2023 года уровень составил 1,1% (снижение на 47,6%), к началу 2024 года – 0,52% (снижение на 45,5%), то на 01.01.2025 уровень безработицы уже достиг размера 0,28%.

Официально зарегистрировано безработных на 1 января 2025 года – 14 человек, что на 54,8% ниже уровня 2023 года (31 человек).

В 2024 году среднегодовая численность работников, занятых в экономике, прогнозируется в количестве 3,3 тыс. человек. В структуре общей численности занятых в экономике наибольшую долю занимают работники социальной сферы, государственного и муниципального управления (27,2%), обрабатывающих производств (15,0%), сельскохозяйственной отрасли (15,7%), торговли (9,7%), ресурсоснабжающих организаций (5,1%).

В 2023 году в организациях и предприятиях района было создано 84 новых рабочих места, что в 5,25 раза превышает плановый показатель (16 ед.). В 2024 году в районе было создано 98 новых рабочих места, что более чем в 4 раза превышает плановые показатели, в том числе вновь зарегистрированы 5 юридических лиц и 68 индивидуальных предпринимателей. С начала 2024 года работодателями заявлено 470 вакансий, в том числе 386 – по рабочим профессиям

Средняя заработная плата по крупным и средним организациям за 2023 год возросла по сравнению с соответствующим периодом 2022 года на 11,8 % (52 467,1 рублей) и составила 58 670,00 рублей.

По основным видам экономической деятельности за январь-сентябрь 2024 года средняя заработная плата возросла по сравнению с соответствующим периодом 2023 года на 20,6 % и составила 68056 рублей.

Как и в предыдущие годы, Администрация района проводит работу  
по выполнению Указов Президента Российской Федерации, предусматривающих повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы и в связи с повышением минимального размера оплаты труда.

Структуру экономики района формируют промышленность, агропромышленный комплекс и потребительский рынок. Промышленность Лахденпохского муниципального района включает в себя: предприятия обрабатывающих производств (отрасли лесопромышленного комплекса), предприятия по производству и распределению электроэнергии, газа и воды и предприятия по добыче полезных ископаемых.

По данным Карелиястата оборот организаций всех видов деятельности (по крупным и средним организациям) за 2023 год составил 3 869,0 млн. рублей или 136,6 % по сравнению с 2022 годом (2 832,6 млн. рублей).

За январь-ноябрь 2024 года оборот товаров и услуг предприятий всех форм собственности района составил 3,9 млрд. руб., темп роста 118,5 % к аналогичному периоду 2023 года, хотя показатели работы предприятий по сферам деятельности распределились как с положительной, так и с отрицательной динамикой

В прогнозируемом периоде рост оборота организаций планируется в объеме с 4 255,9 млн. рублей в 2025 году до 4 559,9 млн. рублей в 2027 году.

Объем отгрузки товаров собственного производства за 2023 год ниже показателя 2022 года на 10,6%, что обусловлено, прежде всего, неблагоприятной внешнеэкономической конъюнктурой в условиях ужесточения санкционных ограничений, медленной перестройкой производственно-логистических цепочек, низким спросом на продукцию карельских предприятий, снижением потребительского спроса.

В прогнозируемом периоде (2025-2027 годы) увеличения индекса производства не планируется.

Добычу строительного камня осуществляют: для производства блоков 1 предприятие (ЗАО «Терваярви»), для производства щебня 5 предприятий (ООО «Яккима Гранит», ООО «АлхоСтрой», ООО «Рубикон», ООО «Карельский комбинат нерудных ископаемых», ЗАО «Экопром-Транзит»).

Оборот предприятий по добыче полезных ископаемых за 2023 год возрос в 1,8 раза по сравнению в 2022 годом.

В обрабатывающих производствах района с 2022 года наблюдается спад в связи с санкциями, введенными недружественными государствами в отношении Российской Федерации.

Отрасль лесопромышленного комплекса представлена основными арендаторами участков лесного фонда: ЗАО «Норд Интер Хауз», ОАО «Лахденпохский ЛПХ», ООО «Микли», ООО «Геликон Онего», ООО «Тимберланд», ООО «Сортавальское ЛПХ».

Арендаторами лесных участков в 2023 году заготовлено 260,9 тыс. куб.м. древесины или 66,6% от фактического показателя 2022 года.

Общий объем заготовки древесины по состоянию на 01.01.2025 составил 237,8 тыс. куб. м. (52,0% от установленного отпуска и 85,1% от расчетной лесосеки). Арендаторами лесных участков заготовлено 231,0 тыс. куб. м. древесины (82,7% от установленного отпуска и 51,0% от расчетной лесосеки)

Оборот организаций, основной вид деятельности которых «Лесоводство и лесозаготовки», в 2023 году снизился на 28,0% по сравнению с 2022 годом (в фактически действующих ценах соответствующих лет), в том числе по виду деятельности «Лесозаготовки» – на 28,0%.

Глубокую переработку древесины на территории района осуществляет ООО «Карельская фанера». Объём производства шпона лущёного в ООО «Карельская фанера» за 2024 год составил 15,3 куб. м, или 0,6 % к уровню 2023 года (2,4 тыс. куб. м). В настоящий момент предприятие частично простаивает.

Сельское хозяйство является важной отраслью экономики района, оно так же влияет на её состояние и темпы развития.

Сельскохозяйственную деятельность на территории района осуществляют 19 крестьянских фермерских хозяйств, 2 сельскохозяйственных предприятия. Кроме того, сельскохозяйственную продукцию производят личные подсобные хозяйства, численность которых составляет более 2 тысяч.

Производство основных видов продукции животноводства за 2023 год в сравнению с 2022 годом: скот и птица на убой – снижение на 6,8%, производство молока – рост на 0,1%, яйца – снижение на 10,8%.

Развитие сельского хозяйства на перспективу планируется за счёт расширения производства в малых формах хозяйствования.

Еще одна составляющая агропромышленного комплекса на территории Лахденпохского района это рыбоводство.

В 2023- 2024 годах деятельность по выращиванию рыбы на территории осуществляли 9 рыбоводных хозяйств,крупнейшие из которых: АО «КАЛА-РАНТА», ЗАО «ВИРТА», ООО «ФИШФОРЕЛЬ», ООО «Карельская форель», ООО «Алдога».

За 2024 год выращено рыбы (форели) рыбоводными хозяйствами 6, 76 тыс. тонн (93,4% к показателю 2023 года).

Инвестиции в основной капитал АО «КАЛА-РАНТА» составили 297,6 млн. рублей. Среднесписочная численность работников – 145 человек.

Инвестиции ЗАО «ВИРТА» в основной капитал составили 58,3 млн. руб. Среднесписочная численность работников – 23 человека.

Инвестиции ООО «Карельская форель» в основной капитал составили 124,9 млн. руб. Среднесписочная численность работников – 123 человека. ООО «Карельская форель» введен в эксплуатацию инкубационно - выростной цех по выращиванию посадочного материала форели (1 млн. штук молоди навеской 10-15 грамм).

Предприятия аквакультуры способствуют увеличению занятости населения и обеспечивают рост налоговых отчислений в бюджеты всех уровней.

Перспективы развития рыбохозяйственного комплекса и роста объемов товарного рыбоводства в ближайшей перспективе связаны с увеличением количества предприятий пресноводного рыбоводства и реализацией инвестиционных проектов.

По виду деятельности «Строительство» за 2024 год по сравнению  
с 2023 годом ввод в эксплуатацию общей площади жилья увеличился на 24,8 % и составил 19 287 кв. м жилой площади (в том числе индивидуальное жилищное строительство).

По данным Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства (далее – субъекты МСП), по состоянию на 1 января 2025 года на территории Лахденпохского района осуществляют предпринимательскую деятельность 525 субъекта малого и среднего предпринимательства (2023 г. – 495), в том числе 363 индивидуальных предпринимателя (далее – ИП) (2023 г. – 325).

Кроме того, в районе зарегистрировано 849 самозанятых граждан (плательщиков налога на профессиональный доход), в том числе ИП - 62 (2023 г. – 626, в том числе – ИП – 42).

Привлечение инвестиций – один из ключевых факторов, влияющих на дальнейшее развитие любой территории. Рост инвестиций приводит  
к росту налоговых поступлений в бюджет, созданию новых рабочих мест, увеличению доходов населения, развитию самозанятости.

На развитие экономики и социальной сферы Лахденпохского муниципального района в январе-сентябре 2024 г. использовано 269,5 млн. рублей инвестиций в основной капитал.

На территории района в 2024 г. реализуются 8 инвестиционных проектов в сфере туризма, которые находятся на сопровождении в Корпорации развития Республики Карелия.



Одним из главных приоритетов Программы до 2027 года является комплекс мероприятий, направленный на увеличение поступлений в бюджет Лахденпохского муниципального района.

Наблюдается стабильная динамика роста поступление собственных доходов консолидированного бюджета Лахденпохского района.

Темп роста в 2024 году по отношению к 2022 году составил 13 % или 33,1 млн. рублей, к 2023 году – 16 % или 40,6 млн. рублей.

В свою очередь, доля налоговых доходов в 2022 году составила 60,5 %, в 2023 году – 67 %, в 2023 году – 65 %, в 2024 году – 72,2 % от общей суммы налоговых и неналоговых доходов и обеспечено в основном за счет роста поступления налога на доходы физических лиц.

Поступление неналоговых доходов нестабильно, их положительная динамика зависит от разовых крупных платежей в бюджет Лахденпохского муниципального района. В основном, к разовым платежам можно отнести платежи от реализации имущества и земельных участков, находящихся в собственности муниципальных образований Лахденпохского муниципального района.

Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов консолидированного бюджета Лахденпохского муниципального района, а именно 57 %, занимает налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

Даже в условиях введения в 2023 году единого налогового счета, что повлекло за собой, особенно в первой половине 2023 года, нестабильное поступление НДФЛ в бюджет района, плановые назначения выполнены на 102 процента, обеспечен рост к факту 2022 года на 6 процентов или 7,6 млн. рублей.В 2024 году рост поступлений от НДФЛ составил 28 процентов к факту 2023 года или 36 млн. рублей.

Для получения данного результата Администрацией Лахденпохского муниципального района проведена работа:

- по разъяснению и контролю достижения уровня установленной минимальной заработной платы в условиях [постановления](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=284617) Конституционного Суда Российской Федерации от 7 декабря 2017 года N 38-П (с применением для лиц, работающих в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, районных коэффициентов и процентных надбавок к заработной плате) посредством информирования на официальном сайте Администрации Лахденпохского муниципального района и деятельности Комиссии по мобилизации дополнительных налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Лахденпохского муниципального района (далее – Комиссия по мобилизации доходов);

- по реализации инвестиционной деятельности, включая открытие новых рабочих мест;

- взаимодействие с ИФНС России по Республике Карелия по вопросу постановки на налоговый учет по месту осуществления деятельности организаций, выполняющих поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг на территории Лахденпохского муниципального района, головные структуры которых зарегистрированы за пределами Лахденпохского района.

Кроме того, посредством деятельности комиссии по мобилизации доходов осуществлялось межведомственное взаимодействие с территориальными органами федеральных органов исполнительной власти в Республике Карелия, органами местного самоуправления сельских поселений Лахденпохского муниципального района, направленное на повышение собираемости доходов и сокращение налоговой задолженности.

В 2024 году введен новый доходный источник - плата по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, что обеспечило дополнительное поступление доходов в бюджет Лахденпохского муниципального района в 2024 году 1 млн. рублей. В 2025 году планируется доход в размере 0,5 млн. рублей.

В целях активизации работы по администрированию неналоговых доходов на уровне Главы Администрации Лахденпохского муниципального района рассматривались вопросы мониторинга наличия дебиторской задолженности, а также меры, предпринимаемые по сокращению имеющейся задолженности.

В дальнейшем главным администраторам и администраторам доходов бюджета Лахденпохского муниципального района необходимо активизировать работу по мобилизации резервов роста доходов в бюджет района, в том числе в части легализации налоговых доходов, активизации претензионно-исковой работы с неплательщиками, проведения мероприятий по недопущению возникновения задолженности по текущим платежам и сокращению просроченной задолженности.

В результате указанные факторы негативно влияют на значение такого показателя, как соотношение объема долга к доходам бюджета Лахденпохского муниципального района, отражающего возможность управления долгом.

В соответствии с Программой оздоровления муниципальных финансов Лахденпохского муниципального района в 2022-2024 проводились мероприятия по повышению эффективности бюджетных расходов.

По итогам реализации мероприятия «Повышение эффективности расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений произведено сокращение штатной численности работников муниципальных учреждений в количестве 5 единиц, что повлекло за собой экономию средств бюджета в размере 4,5 млн. рублей без ухудшения качества предоставляемых муниципальных услуг.

Рост доходов бюджетных учреждений от иной приносящей доходов деятельности в размере 1,8 млн. рублей позволил снизить финансовую нагрузку на бюджет Лахденпохского муниципального района.

Реализация положений Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» позволила сэкономить 8,9 млн. рублей средств бюджета при проведении конкурентных закупочных процедур.

Общие сведения о муниципальном долге и его структура представлены в таблице:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **на 01.01.2021 года** | **на 01.01.2022 года** | **на 01.01.2023 года** | **на**  **01.01.2024 года** | **на**  **01.01.2025 года** |
| Объем муниципального долга муниципального образования, тыс. руб., в том числе: | 27 102 | 26 800 | 26 800 | 26 800 | 26 800 |
| кредиты кредитных организаций, тыс. руб. | 22 800 | 26 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 |
| бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, тыс.руб. | 4 302 | 0 | 16 000 | 16 000 | 16 000 |
| Темп роста муниципального долга муниципального образования по отношению к уровню предыдущего года, % | -0,02 % | -1,11 % | 0 % | 0 % | 0 % |
| Отношение объема муниципального долга муниципального образования к объему налоговых и неналоговых доходов, % | 22,1 % | 18,3 % | 16,3% | 14,3 % | 12,2 % |
| Расходы на обслуживание муниципального долга, тыс.руб. | 1 789 | 1 457 | 1 329 | 840,2 | 1 222,3 |

В период с 2019 по 2021 годы года наблюдается снижение, а в 2022 и 2024 годах не увеличение, объема муниципального долга. В период с 2019 по 2021 годы наблюдалась тенденция снижения объема муниципального долга по бюджетным кредитам и увеличения объема долга по кредитам кредитных организаций. На 01.01.2022 года объем муниципального долга по бюджетным кредитам равен нулю. По состоянию на 01.01.2019 года доля коммерческих кредитов в общей структуре муниципального долга составляла 19,3 процента, на 01.01.2020 года – 52,5 процента, на 01.01.2021 года – 84,1 процента, по состоянию на 01.01.2022 года достигла размера 100 процентов. На 01.01.2024 года доля коммерческих кредитов в общем объеме муниципального долга составляла 40,3 процента и снизилась на 59,7 процента к 2021 году.

В соответствии со статьей 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации Министерством финансов Республики Карелия ежегодно осуществляется оценка долговой устойчивости муниципальных образований Республики Карелия в порядке, установленном постановлением Правительства Республики Карелия от 11.06.2020 № 286-П.

По результатам проведения оценки долговой устойчивости Лахденпохский муниципальный район относится к группе муниципальных образований с высоким уровнем долговой устойчивости.

Условия привлечения новых заимствований будут устанавливаться исходя из задачи минимизации их стоимости и исполнения графика погашения действующих долговых обязательств, а также с учетом текущего состояния индикаторов финансовых рынков.

Требования Бюджетного кодекса Российской Федерации в части соблюдения предельного объема муниципального долга, расходов на его обслуживание и другие параметры кредитоспособности Администрацией Лахденпохского муниципального района соблюдены.

Реализация мероприятий, предусмотренных Программой оздоровления муниципальных финансов Лахденпохского муниципального района на период до 2024 года, позволило достичь в 2022-2024 годах следующего бюджетного эффекта:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия | Бюджетный эффект от реализации мероприятий Программы | | |
| 2022 год (факт) | 2023 год (факт) | 2024 год  (факт) |
| Увеличение доходной части бюджета | 21 420 | 6 788 | 5 396 |
| Оптимизация расходов бюджета | 3 685 | 6 109 | 942 |
| Сокращение муниципального долга | 751 | 130 | 1 556 |
| Итого | 25 856 | 13 027 | 8 754 |

**II. Цели и задачи Программы**

Целью Программы является обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности консолидированного бюджета Лахденпохского муниципального района при безусловном и своевременном исполнении принятых в установленном порядке расходных обязательств.

На достижение поставленной цели направлены следующие задачи Программы:

1) обеспечение роста поступлений налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Лахденпохского муниципального района;

2) повышение эффективности и результативности расходов консолидированного бюджета Лахденпохского муниципального района;

3) обеспечение долговой устойчивости посредством проведения эффективной долговой политики.

**III. Механизм реализации Программы, способы оценки достижения целевых показателей, ожидаемые результаты и возможные риски**

Руководство реализацией Программы, а также ее координацию осуществляет Глава Администрации Лахденпохского муниципального района.

Финансовое управление Администрации Лахденпохского муниципального района (далее – финансовое управление) осуществляет непосредственный контроль за реализацией Программы.

Выполнение Программы осуществляется путем реализации Плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов Лахденпохского муниципального района на период 2025-2027 годов (далее – План мероприятий Программы), предусмотренного [приложением № 1](consultantplus://offline/ref=279FBD69B511F715205AA802FADFE7CE9FEA273D7A490CD008E229CE52BFDBB1E51F1AA3F366638722CF6709DD873E1162F34C0E182C87B5465944B541t1K) к Программе.

Исполнителями Программы являются структурные подразделения Администрации Лахденпохского муниципального района, которые:

- обеспечивают реализацию Плана [мероприятий](consultantplus://offline/ref=CFC502884EF7AF46F188609603B44FEE9579869AB38C7EF2A3F33337EDF665E3CF257A9D10F16D3E4B3CC4E6525CBC5D066D64C40E94DDBECC98426CFDW7M) Программы, утвержденных приложением № 1 к Программе;

- представляют ежемесячно не позднее 7 числа месяца, следующего за отчетным, в финансовое управление отчет о реализации Плана мероприятий Программы с указанием информации о проводимых мероприятиях, причинах перевыполнения (неисполнения) целевых показателей, необходимых действиях со стороны ответственных исполнителей согласно приложению № 2 к Программе.

Формат таблицы [приложения №](consultantplus://offline/ref=1C51F7C8BF84B5F1EF71418F508112AB4BD09B36041DB466318BAE0F2E6702A189DD9578F25669B87268A559F5EEC1D50E2B3CF6EFFE3259E4C84CD3c1L) 2 к Программе при необходимости может быть изменен (с соблюдением структуры, в том числе строк и граф таблицы) и дополнен иными графами. В случае изменения формата таблицы [приложения №](consultantplus://offline/ref=1C51F7C8BF84B5F1EF71418F508112AB4BD09B36041DB466318BAE0F2E6702A189DD9578F25669B87268A559F5EEC1D50E2B3CF6EFFE3259E4C84CD3c1L) 2 к Программе финансовое управление доводит до структурных подразделений уточненную форму отчета о реализации плана мероприятий Программы.

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

К основным рискам реализации Программы относятся:

1) в области доходов консолидированного бюджета Лахденпохского муниципального района:

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

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

возможное расширение перечня категорий плательщиков, являющихся получателями льгот и преференций;

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

риски, обусловленные сокращением финансовой помощи из бюджета Республики Карелия;

2) в области расходов консолидированного бюджета Лахденпохского муниципального района:

риски, связанные с принятием на федеральном и республиканском уровнях решений, влияющих на увеличение расходных обязательств Лахденпохского муниципального района;

риски, вызванные инфляционным давлением на текущие расходы;

риски, связанные с возникновением непредвиденных ситуаций форс-мажорного характера;

3) в области управления муниципальным долгом:

риск недостижения планируемых показателей поступлению налоговых и неналоговых доходов местного бюджета - недопоступление доходов потребует поиска альтернативных источников для выполнения принятых расходных обязательств бюджета и обеспечения его сбалансированности;

- процентный риск - вероятность увеличения суммы расходов местного бюджета на обслуживание муниципального долга вследствие увеличения процентных ставок;

- риск рефинансирования - вероятность потерь вследствие невыгодных условий привлечения заимствований на вынужденное рефинансирование уже имеющихся обязательств;

- инфляционный риск – вероятность увеличения текущих расходов бюджета Лахденпохского муниципального района, вызванная ростом инфляции выше прогнозируемого;

- риск ликвидности - отсутствие на едином счете местного бюджета необходимых средств для полного исполнения расходных и долговых обязательств муниципального образования в срок.

Основными мерами, принимаемыми в отношении управления рисками, связанными с реализацией долговой политики, являются:

- достоверное прогнозирование доходов местного бюджета и поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета;

- планирование муниципальных заимствований с учетом экономических возможностей по привлечению ресурсов, текущей и ожидаемой конъюнктуры на рынке заимствований;

- принятие взвешенных и экономически обоснованных решений по принятию долговых обязательств.

Планомерная и последовательная реализация мероприятий, предусмотренных Программой, позволит достичь следующих конечных результатов:

Ожидаемые конечные результаты реализации Программы

| Ожидаемый конечный результат реализации Программы | На  1 января 2026 года | На  1 января 2027 года | На  1 января 2028 года |
| --- | --- | --- | --- |
| Динамика налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Лахденпохского муниципального района, % к уровню предыдущего года (в сопоставимых условиях). | не менее 101,3 | не менее 102 | не менее 103 |
| Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по сравнению с уровнем предыдущего года, % | 0 | 0 | 0 |
| Отношение муниципального долга к сумме доходов бюджета Лахденпохского муниципального района без учета безвозмездных поступлений, % | ≤ 25 | ≤ 32 | ≤ 40 |

Реализация мероприятий, предусмотренных Программой, позволит достичь следующего бюджетного эффекта:

«Бюджетный эффект от реализации мероприятий Программы

(тыс. рублей)

| Мероприятие | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия, направленные на достижение бюджетного эффекта от деятельности по увеличению доходов консолидированного бюджета Лахденпохского муниципального района | 2 164,0 | 3 317,0 | 4 472,0 |
| Меры по оптимизации расходов консолидированного бюджета Лахденпохского муниципального района, из них: | 7 873,0 | 8 084,0 | 8 295,0 |
| Мероприятия в сфере управления муниципальным долгом | 1 300,0 | 1 300,0 | 1 300,0 |
| Итого | 11 337,0 | 12 701,0 | 14 067,0 |

**IV. Методика оценки эффективности реализации Программы**

Оценка эффективности реализации Программы проводится финансовым управлением по итогам ее реализации за отчетный финансовый год и в целом по окончании ее реализации

Оценка эффективности реализации Программы рассчитывается по формуле:

Оэп = (Oбэ + Oцп)/2, где:

Oбэ - оценка степени достижения объема бюджетного эффекта от реализации Плана мероприятий Программы, рассчитываемая как отношение фактического объема бюджетного эффекта за отчетный год к плановому объему бюджетного эффекта, утвержденного Программой;

Oцп - оценка степени выполнения целевых показателей [Плана](consultantplus://offline/ref=8105798E9312805E0D8D1442BE182671AA2E074764541C7A43966738C02AE586953D9B0D6DAA91E641C2EBA4510E8CD06384A1CD126538E3A3F10DCFRBq8I) мероприятий Программы, рассчитываемая как отношение количества мероприятий, выполненных в полном объеме, к плановому общему количеству мероприятий, запланированных к реализации в отчетном периоде и утвержденных Программой.

Для оценки степени реализации мероприятий, предусмотренных [План](consultantplus://offline/ref=8105798E9312805E0D8D1442BE182671AA2E074764541C7A43966738C02AE586953D9B0D6DAA91E641C2EBA4510E8CD06384A1CD126538E3A3F10DCFRBq8I)ом мероприятий Программы, учитываются мероприятия, запланированные к реализации в отчетном году, а также переходящие мероприятия.

Критерием оценки степени выполнения мероприятий [Плана](consultantplus://offline/ref=8105798E9312805E0D8D1442BE182671AA2E074764541C7A43966738C02AE586953D9B0D6DAA91E641C2EBA4510E8CD06384A1CD126538E3A3F10DCFRBq8I) мероприятий Программы является выполнение мероприятий в полном объеме, если фактическое выполнение мероприятий составляет не менее 95 процентов от запланированного.

Обязательным условием оценки эффективности реализации [Плана](consultantplus://offline/ref=8105798E9312805E0D8D1442BE182671AA2E074764541C7A43966738C02AE586953D9B0D6DAA91E641C2EBA4510E8CD06384A1CD126538E3A3F10DCFRBq8I) мероприятий Программы является успешное (полное) достижение запланированных целевых показателей (на основе индикаторов) в установленные сроки.

Целевые показатели [Плана](consultantplus://offline/ref=8105798E9312805E0D8D1442BE182671AA2E074764541C7A43966738C02AE586953D9B0D6DAA91E641C2EBA4510E8CD06384A1CD126538E3A3F10DCFRBq8I) мероприятий Программы считаются выполненными в полном объеме при достижении критериев оценки и при получении следующих результатов:

1) показатель с числовым значением показателей (в том числе показатели бюджетного эффекта) считается выполненным в полном объеме, если фактически достигнутое значение показателя составляет не менее   
95 процентов от запланированного и с учетом корректировки объемов финансирования по мероприятию;

2) показатели, предусматривающие разработку или принятие нормативных правовых актов, считаются выполненными в полном объеме в случае разработки или принятия нормативных правовых актов в установленные сроки;

3) по иным мероприятиям результаты реализации оцениваются как наступление или ненаступление контрольного события (событий) и (или) достижение качественного результата.

По результатам ежегодной оценки эффективности реализации Программы присваивается соответствующий уровень эффективности реализации Программы:

|  |  |
| --- | --- |
| Численное значение оценки эффективности реализации Программы (Opm) | Уровень эффективности реализации Программы |
| Oэп ≥ 0,95 | высокая эффективность |
| 0,95 > Oэп ≥ 0,8 | достаточная эффективность |
| 0,8 > Oэп ≥ 0,6 | средняя эффективность |
| Oэп < 0,6 | низкая эффективность |