Пояснительная информация

к отчету об исполнении плана реализации муниципальной программы города Волгодонска «Управление муниципальными финансами»

за I полугодие 2020 года

Муниципальная программа города Волгодонска «Управление муниципальными финансами» (далее - муниципальная программа) утверждена постановлением Администрации города Волгодонска от 10.09.2019 № 2255 «Об утверждении муниципальной программы города Волгодонска «Управление муниципальными финансами».

На реализацию муниципальной программы в I полугодии 2020 года предусмотрено 46 299,9 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 46 364,5 тыс. рублей. Фактическое освоение средств по итогам I полугодия 2020 года составило 14 376,2 тыс. рублей или 31 % от предусмотренного сводной бюджетной росписью объема*.*

Муниципальная программа включает в себя следующие подпрограммы:

подпрограмма 1 - «Организация бюджетного процесса в городе Волгодонске» (далее - подпрограмма 1);

подпрограмма 2 - «Управление муниципальным долгом города Волгодонска» (далее - подпрограмма 2).

План реализации муниципальной программы на 2020 год утвержден 23.09.2019 №57Б «Об утверждении Плана реализации муниципальной программы города Волгодонска «Управление муниципальными финансами» на 2020 год».

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 1 в 2020 году предусмотрено 17 555,3 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 17 619,9 тыс. рублей. Фактическое освоение средств по итогам I полугодия 2020 года составило 6 823,1 тыс. рублей или 38,7 % от предусмотренного сводной бюджетной росписью объема.

В рамках подпрограммы 1 в 2020 году предусмотрено восемь основных мероприятий, из которых выполнены в срок - одно, запланированный срок не наступил - семь, с нарушением установленного срока – отсутствуют.

На реализацию основных мероприятий: 1.1. «Реализация мер по осуществлению контроля за исполнением доходов бюджета города Волгодонска», 1.2. «Реализация мер по осуществлению контроля за исполнением доходов бюджета города Волгодонска», 1.3. «Сокращение недоимки в бюджет города Волгодонска», 1.4. «Организация планирования и исполнения местного бюджета» расходы местного бюджета не предусмотрены. Мероприятия реализуются в течение 2020 года на постоянной основе.

На реализацию основного мероприятия 1.5. «Обеспечение деятельности Финансового управления города Волгодонска» предусмотрено 17 555,3 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 17 619,9 тыс. рублей. Фактическое освоение средств по итогам I полугодия 2020 года составило 6 823,1 тыс. рублей или 38,7 % от предусмотренного сводной бюджетной росписью объема.

На реализацию основного мероприятия 1.6. «Разработка нормативных правовых актов, регулирующих бюджетный процесс в городе Волгодонске» Финансовым управлением города Волгодонска расходы местного бюджета не предусмотрены. Мероприятие реализуется в течение 2020 года на постоянной основе.

За I полугодие 2020 года Финансовым управлением города Волгодонска подготовлено и принято 67 приказов по бюджетному процессу, подготовлены и приняты правовые акты по вопросам исполнения местного бюджета.

На реализацию основных мероприятий: 1.7. «Методическая поддержка осуществления бюджетного процесса в городе Волгодонске», 1.8. «Мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств» расходы местного бюджета не предусмотрены. Мероприятия реализуются в течение 2020 года на постоянной основе.

Достижение целей и задач подпрограммы 1 оценивается на основании пяти контрольных событий.

По итогам I полугодия 2020 года достигнуто одно контрольное событие ранее запланированного срока, реализуется в течение 2020 года на постоянной основе – два, планируется исполнить в установленный срок плана реализации - два.

По итогам 6 месяцев 2020 года достигнуто контрольное событие муниципальной программы 1.8. «Представление итогов мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета главе Администрации города Волгодонска». Отчет о результатах годового мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств, и мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета, размещены на официальном сайте Администрации города Волгодонска 14.02.2020 - раньше установленного срока (01.03.2020).

По итогам 6 месяцев 2020 года достигнуты следующие промежуточные результаты по следующим контрольным событиям:

- контрольное событие муниципальной программы 1.1. «Увеличение фактического поступления доходов города Волгодонска к уровню доходов предыдущего года» реализуется в течение всего периода. По итогам I полугодия 2020 года произошло снижение поступления доходов в местный бюджет в связи с принятием мер по профилактике и устранению последствий распространения коронавирусной инфекции в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.04.2020 № 409 «О мерах по обеспечению устойчивого развития экономики»;

- контрольное событие муниципальной программы 1.2. «Представление аналитической записки главе Администрации города Волгодонска по результатам проведенной оценки эффективности налоговых расходов». Сформирован перечень налоговых расходов муниципального образования «Город Волгодонск», который согласован с кураторами налоговых расходов и размещен на официальном сайте Администрации города Волгодонска. Аналитическая записка по результатам проведенной оценки эффективности налоговых расходов планируется представить своевременно;

- контрольное событие муниципальной программы 1.3. «Погашение должниками задолженности в местный бюджет». В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.04.2020 № 409 «О мерах по обеспечению устойчивого развития экономики» организациям и индивидуальным предпринимателям, занятым в сферах деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, перечень которых утверждается Правительством Российской Федерации, определены меры поддержки в виде продления сроков уплаты налоговых платежей и страховых взносов. В связи с этим невозможно провести анализ причин роста недоимки в местный бюджет по налогу на доходы физических лиц в сумме 4996,8 тыс. рублей и налогу и сельскохозяйственному налогу на 1 350,7 тыс. рублей. По остальным налоговым доходам произошло снижение недоимки. В результате претензионно - исковой работы по земельным участкам в первом полугодии в бюджет города поступило 10 921,3 тыс.рублей;

- контрольное событие муниципальной программы 1.6. «Внесение в Волгодонскую городскую Думу проектов решений Волгодонской городской Думы». В I полугодии 2020 года подготовлены и представлены проекты решений Волгодонской городской Думы и проекты нормативных правовых актов в сроки, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации:

- об отчете об исполнении бюджета города Волгодонска за 2019 год - исполнено 28.04.2020 (сопроводительное письмо от 28.04.2020 №52.1-14/50 о направлении проекта решения Волгодонской городской Думы «Об отчете об исполнении бюджета города Волгодонска за 2019 год») раньше установленного срока (01.05.2020);

- о бюджете города Волгодонска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов планируется выполнить не позднее 15.11.2020 года, созданы условия для обеспечения эффективного планирования бюджетных ассигнований местного бюджета.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 2 в 2020 году предусмотрено 28 744,6 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 28 744,6 тыс. рублей. Фактическое освоение средств по итогам I полугодия 2020 года составило 7 553,1 тыс. рублей или 26,3 % от предусмотренного сводной бюджетной росписью объема.

В рамках подпрограммы 2 в 2020 году предусмотрено два основных мероприятий, которые планируется исполнить в установленный срок плана реализации (октябрь и декабрь 2020 года).

На реализацию основного мероприятия 2.1. «Управление муниципальным долгом города Волгодонска в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации» запланированы в сумме 28 744,6 тыс. рублей, исполнено – 7 553,1 тыс. рублей или 26,3 % от объема расходов мероприятием.

На реализацию основного мероприятия 2.2. «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Волгодонска» расходы местного бюджета не предусмотрены. Мероприятие реализуется в декабре 2020 года.

Достижение целей и задач подпрограммы 2 оценивается на основании одного контрольного события:

- контрольное событие муниципальной подпрограммы 2 «Стратегия управления муниципальным долгом города Волгодонска» по подготовке постановления Администрации города Волгодонска «Об утверждении долговой политики города Волгодонска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» запланировано на октябрь 2020 года.

На 01.07.2020 сводной бюджетной росписью расходы на реализацию муниципальной программы предусмотрены в объеме 46 364,5 тыс. рублей, отклонение от объема расходов предусмотренных муниципальной программой составило 64,6 тыс. рублей.

В соответствии с п.4.4 постановления Администрации города Волгодонска от 06.06.2018 №1348 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Волгодонска» объем муниципальной программы будет приведен в соответствие с решением Волгодонской городской Думы «О внесении изменений в решение Волгодонской городской Думы от 05.12.2019 №80 «О бюджете города Волгодонска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

В ходе анализа исполнения плана реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» не установлено нарушение сроков исполнения основных мероприятий и контрольных событий.

И.о. начальника Финансового управления

города Волгодонска С.В. Пивоварова

Ангелина Сергеевна Яценко

8 8639 223915