Пояснительная информация

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

за I полугодие 2022 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 2022 года предусмотрено 63 212,2 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 63 212,2 тыс. рублей. Фактическое освоение средств по итогам I полугодия 2022 года составило 20 077,8 тыс. рублей или 31,8 % 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 2022 год утвержден 22.12.2021 №109Б «Об утверждении Плана реализации муниципальной программы города Волгодонска «Управление муниципальными финансами» на 2022 год».

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 1 в 2022 году предусмотрено 24 224,7 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 24 224,7 тыс. рублей. Фактическое освоение средств по итогам I полугодия 2022 года составило 9 594,9 тыс. рублей или 39,6 % от предусмотренного сводной бюджетной росписью объема.

В рамках подпрограммы 1 в 2022 году предусмотрено 8 основных мероприятий, из которых выполнены в срок - 1, запланированный срок не наступил - 7, с нарушением установленного срока – 0.

На реализацию основных мероприятий: 1.1. «Реализация мер по осуществлению контроля за исполнением доходов бюджета города Волгодонска», 1.2. «Проведение оценки эффективности налоговых расходов», 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 2022 года на постоянной основе.

В рамках реализации основного мероприятия 1.4. «Организация планирования и исполнения местного бюджета» организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения местного бюджета осуществлялось в соответствии с постановлениями Администрации города Волгодонска и приказами Финансового управления города Волгодонска.

На реализацию основного мероприятия 1.5. «Обеспечение деятельности Финансового управления города Волгодонска» предусмотрено 24 224,7 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 24 224,7 тыс. рублей, исполнено 9 594,9 тыс. рублей или 39,6 % 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 2022 года на постоянной основе.

За I полугодие 2022 года Финансовым управлением города Волгодонска подготовлено и принято 33 приказа по бюджетному процессу, подготовлены и соответствующими органами приняты правовые акты по вопросам организации бюджетного процесса и исполнения местного бюджета:

- 3 проекта решения Волгодонской городской Думы о внесении изменений в решение о бюджете города Волгодонска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

- 2 проекта решения Волгодонской городской Думы о внесении изменений в решение о бюджетном процессе в городе Волгодонске.

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.

Мероприятие 1.7. «Методическая поддержка осуществления бюджетного процесса в городе Волгодонске» реализуются в течение 2022 года на постоянной основе.

Ежемесячно проводятся проверки соблюдения установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации предельных размеров дефицита и муниципального долга.

Основное мероприятие 1.8. «Мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств» выполнено в срок. Мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета, результатом которого является отчет о результатах годового мониторинга качества финансового менеджмента за 2021 год, размещен на официальном сайте Администрации города Волгодонска 14.02.2022 - раньше установленного срока (01.03.2022).

Достижение целей и задач подпрограммы 1 оценивается на основании 5 контрольных событий.

По итогам I полугодия 2022 года достигнуто 1 контрольное событие ранее запланированного срока, реализуется в течение 2022 года на постоянной основе – 2, планируется исполнить в установленный срок плана реализации - 2.

По итогам I полугодия 2022 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 14.02.2022 - раньше установленного срока (01.03.2022).

По итогам 6 месяцев 2022 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». Доходы местного бюджета в I полугодии исполнены на 99,7%, объем поступлений составил 3 245,8 млн рублей, что на 8,6 млн рублей ниже показателей за аналогичный период 2021 года.

Объем поступления налоговых и неналоговых доходов составил 788,9 млн. рублей, что ниже собственных доходов I полугодия 2021 года на 22,0 млн рублей. По налоговым доходам при плане 657,4 млн рублей, поступило 657,1 млн рублей или 99,9 %, что на 2,8 млн рублей выше показателей 2021 года.

По неналоговым доходам при плане 138,7 млн рублей в 2022 году поступило 131,8 млн рублей или 95,0%, что ниже прогноза на 6,9 млн рублей и на 24,8 млн рублей ниже показателей 2021 год, что связано с применением в 2022 году понижающего коэффициента 0,5 к размеру арендной платы за земельные участки, в соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 04.04.2022 № 262 «Об особенностях расчета арендной платы по договорам аренды земельных участков, находящихся в государственной собственности, в 2022 году» и постановлением Администрации города Волгодонска от 06.05.2022 № 1143 «Об особенностях расчета арендной платы по договорам аренды земельных участков, находящихся в собственности муниципального образования «Город Волгодонск», в 2022 году».

- 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. Аналитическую записку по результатам проведенной оценки эффективности налоговых расходов планируется представить в установленный срок до 01.08.2022 года;

- контрольное событие муниципальной программы 1.3. «Погашение должниками задолженности в местный бюджет». По состоянию на 01.06.2022 года сумма недоимки по основным налоговым платежам в консолидированный бюджет Ростовской области по городу Волгодонску возросла на 28,1 млн рублей и составила 201,3 млн рублей при 173,2 млн рублей по состоянию на 01.01.2022 года. Основной причиной роста недоимки является несвоевременная уплата предприятиями города начисленного НДФЛ по сданным декларациям за предшествующие периоды, а также несвоевременной уплаты налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения;

- контрольное событие муниципальной программы 1.6. «Внесение в Волгодонскую городскую Думу проектов решений Волгодонской городской Думы». В I полугодии 2022 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 2021 год - исполнено 28.04.2022 (сопроводительное письмо от 28.04.2022 от №52.1-13/81 о направлении проекта решения Волгодонской городской Думы «Об отчете об исполнении бюджета города Волгодонска за 2021 год») раньше установленного срока (01.05.2022);

- о бюджете города Волгодонска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов планируется выполнить не позднее 15.11.2022 года, созданы условия для обеспечения эффективного планирования бюджетных ассигнований местного бюджета.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 2 в 2022 году предусмотрено 38 987,5 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 38 987,5 тыс. рублей. Фактическое освоение средств по итогам I полугодия 2022 года составило 10 482,9 тыс. рублей или 26,9 % от предусмотренного сводной бюджетной росписью объема.

В рамках подпрограммы 2 в 2022 году предусмотрено два основных мероприятий, одно из которых реализуется в течение всего периода на постоянной основе, а другое планируется исполнить в установленный срок плана реализации (август - ноябрь 2022 года).

На реализацию основного мероприятия 2.1. «Управление муниципальным долгом города Волгодонска в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации» запланированы в сумме 38 987,5 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 38 987,5 тыс. рублей, исполнено 10 482,9 тыс. рублей или 26,9 % от предусмотренного сводной бюджетной росписью объема. В связи с оптимизацией расходов на обслуживание муниципального долга и условиями открытой возобновляемой кредитной линии был осуществлен возврат основного долга 13.01.2022 года в сумме 160,0 млн рублей и 08.02.2022 года в сумме 60,0 млн рублей.

На реализацию основного мероприятия 2.2. «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Волгодонска» расходы местного бюджета не предусмотрены. Мероприятие реализуется в августе - ноябре 2022 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» запланировано на октябрь 2022 года.

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

Начальник Финансового управления

города Волгодонска М.А. Вялых

Надежда Васильевна Лучкина

8 8639 212630

Ангелина Сергеевна Яценко

8 8639 223915