Пояснительная информация

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

по итогам 9 месяцев 2021 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 2021 году предусмотрено 38 649,0 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 38 714,0 тыс. рублей. Фактическое освоение средств по итогам 9 месяцев 2021 года составило 25 649,4 тыс. рублей или 66,3 % 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 2021 год утвержден 30.12.2020 №142Б «Об утверждении Плана реализации муниципальной программы города Волгодонска «Управление муниципальными финансами» на 2021 год».

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 1 в 2021 году предусмотрено 18 297,4 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 18 362,4 тыс. рублей. Фактическое освоение средств по итогам 9 месяцев 2021 года составило 11 828,9 тыс. рублей или 64,4 % от предусмотренного сводной бюджетной росписью объема.

Разница между объемом расходов предусмотренных муниципальной программой и объемом расходов предусмотренных сводной бюджетной росписью возникла в связи с внесением изменений в сводную бюджетную роспись в сумме 65,0 тыс. рублей без внесения изменений в решение о бюджете на оплату исполнительного листа ФС № 031354211 на основании решения Волгодонского районного суда Ростовской области по делу №2-46/2021 от 23.06.2021 в отношении должника МКУ «ДСиГХ» г. Волгодонска в пользу Гринюк Н.Д.

В рамках подпрограммы 1 в 2021 году предусмотрено 8 основных мероприятий, из которых выполнены в срок - 2, запланированный срок не наступил - 6, с нарушением установленного срока – 0.

На реализацию основного мероприятия 1.1. «Реализация мер по осуществлению контроля за исполнением доходов бюджета города Волгодонска» расходы местного бюджета не предусмотрены. Мероприятия реализуются в течение 2021 года на постоянной основе. По итогам 9 месяцев 2021 года доходы местного бюджета исполнены в объеме 5 947,2 млн рублей,

что на 1 782,0 млн рубля больше чем факт поступления доходов в местный бюджет 9 месяцев 2020 года. Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета поступили с приростом по сравнению с прошлым годом на 89,4 млн рублей.

На реализацию основного мероприятия 1.2. «Проведение оценки эффективности налоговых расходов» расходы местного бюджета не предусмотрены. Оценка эффективности налоговых расходов за 2020 год проведена в соответствии с Постановлением Администрации города Волгодонска от 29.11.19 № 2977 «Об утверждении Порядка формирования перечня налоговых расходов муниципального образования «Город Волгодонск». Аналитическая записка по результатам проведенной оценки обоснованности и эффективности налоговых расходов представлена главе Администрации города Волгодонска 09.08.2021 - раньше установленного срока 10.08.2021, для рассмотрения на коллегии Администрации города Волгодонска.

На реализацию основного мероприятия 1.3. «Сокращение недоимки в бюджет города Волгодонска» расходы местного бюджета не предусмотрены. Мероприятия реализуются в течение 2021 года на постоянной основе. По состоянию на 01.09.2021 года сумма недоимки по основным налоговым платежам в консолидированный бюджет Ростовской области по городу Волгодонску снижена на 71,0 млн рублей.

На реализацию основного мероприятия 1.4. «Организация планирования и исполнения местного бюджета» расходы местного бюджета не предусмотрены. Мероприятия реализуются в течение 2021 года на постоянной основе. 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 18 297,4 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 18 362,4 тыс. рублей. Фактическое освоение средств по итогам 9 месяцев 2021 года составило 11 828,9 тыс. рублей или 64,4 % 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 2021 года на постоянной основе.

За 9 месяцев 2021 года Финансовым управлением города Волгодонска подготовлено и принято 70 приказов по бюджетному процессу, подготовлены и соответствующими органами приняты правовые акты по вопросам организации бюджетного процесса и исполнения местного бюджета:

- 4 проекта решения Волгодонской городской Думы о внесении изменений в решение о бюджете города Волгодонска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов;

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

- 3 проекта решения Волгодонской городской Думы о внесении изменений в решение о создании муниципального дорожного фонда города Волгодонска.

На реализацию основного мероприятия 1.7. «Методическая поддержка осуществления бюджетного процесса в городе Волгодонске» расходы местного бюджета не предусмотрены. Мероприятие реализуются в течение 2021 года на постоянной основе.

На реализацию основного мероприятия 1.8. «Мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств» расходы местного бюджета не предусмотрены.

Мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета, результатом которого является отчет о результатах годового мониторинга качества финансового менеджмента за 2020 год, размещен на официальном сайте Администрации города Волгодонска 20.02.2021 - раньше установленного срока (01.03.2021).

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

По итогам 9 месяцев 2021 года достигнуто 2 контрольных события ранее запланированного срока, реализуется в течение 2021 года на постоянной основе – 2, планируется исполнить в установленный срок плана реализации - 1.

По итогам 9 месяцев 2021 года достигнуто 2 контрольных события муниципальной программы:

* контрольное событие муниципальной программы 1.2. «Представление результата оценки эффективности налоговых расходов, главе Администрации города Волгодонска, для рассмотрения на коллегии Администрации города Волгодонска». 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 обоснованности и эффективности налоговых льгот представлена 09.08.2021 - раньше установленного срока (10.08.2021);
* 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 20.02.2021 - раньше установленного срока (01.03.2021).

По итогам 9 месяцев 2021 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 9 месяцев 2021 года произошло увеличение поступления доходов в местный бюджет. Доходы местного бюджета исполнены в объеме 5 947,2 млн рублей и превысили факт 2020 года на 1 782,0 млн рублей, или на 42,7 %; объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета составил 1 184,1 млн рублей или 19,9 % от всех поступлений с приростом по сравнению с прошлым годом на 89,4 млн рублей или на 8,2 %;

- контрольное событие муниципальной программы 1.3. «Погашение должниками задолженности в местный бюджет». По состоянию на 01.09.2021 года сумма недоимки по основным налоговым платежам в консолидированный бюджет Ростовской области по городу Волгодонску снижена на 71,0 млн рублей и составила 157,9 млн рублей при 228,9 млн рублей по состоянию на 01.01.2021 года. В результате претензионно - исковой работы по земельным участкам за 9 месяцев текущего года в бюджет города поступило 7 849,2 тыс. рублей;

- контрольное событие муниципальной программы 1.6. «Внесение в Волгодонскую городскую Думу проектов решений Волгодонской городской Думы». За 9 месяцев 2021 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 2020 год - исполнено 28.04.2021 (сопроводительное письмо от 28.04.2021 №52.2-08/71 о направлении проекта решения Волгодонской городской Думы «Об отчете об исполнении бюджета города Волгодонска за 2020 год») раньше установленного срока (01.05.2021);

- о бюджете города Волгодонска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов планируется выполнить не позднее 15.11.2021 года, созданы условия для обеспечения эффективного планирования бюджетных ассигнований местного бюджета.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 2 в 2021 году предусмотрено 20 351,6 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 20 351,6 тыс. рублей. Фактическое освоение средств по итогам 9 месяцев 2021 года составило 13 820,5 тыс. рублей или 67,9 % от предусмотренного сводной бюджетной росписью объема.

В рамках подпрограммы 2 в 2021 году предусмотрено 2 основных мероприятий, 1 из которых реализуется в течение всего периода на постоянной основе, а другое планируется исполнить в установленный срок плана реализации (октябрь - ноябрь 2021 года).

На реализацию основного мероприятия 2.1. «Управление муниципальным долгом города Волгодонска в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации» запланированы в сумме 20 351,6 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 20 351,6 тыс. рублей, исполнено – 13 820,5 тыс. рублей или 67,9 % от предусмотренного сводной бюджетной росписью объема.

На реализацию основного мероприятия 2.2. «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Волгодонска» расходы местного бюджета не предусмотрены. Мероприятие реализуется в октябре - ноябре 2021 года.

Достижение целей и задач подпрограммы 2 оценивается на основании 1 контрольного события:

- контрольное событие муниципальной подпрограммы 2 «Стратегия управления муниципальным долгом города Волгодонска». Подготовка постановления Администрации города Волгодонска «Об утверждении долговой политики города Волгодонска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» запланировано на октябрь 2021 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

Ангелина Сергеевна Яценко

8 8639 223915