

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Контрольно-счетной палаты города Брянска
на отчет об исполнении бюджета города
Брянска за 2016 год**

**БРЯНСК
2017**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Заключение Контрольно-счетной палаты города Брянска на отчет об исполнении бюджета города Брянска за 2016 год подготовлено в соответствии с требованиями статьи 264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о порядке рассмотрения и утверждения проекта бюджета города Брянска и о порядке осуществления внешней проверки, представления, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении бюджета города Брянска, принятого Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 26.02.2014 № 1177, Положения о Контрольно-счетной палате города Брянска, утвержденного Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 01.07.2011 № 567.

Заключение на отчет об исполнении бюджета города Брянска за 2016 год подготовлено с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города Брянска.

При подготовке заключения использованы материалы экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой города Брянска в 2016 году и в первом квартале 2017 года.

Отчет об исполнении бюджета города Брянска за 2016 год представлен Брянской городской администрацией в Контрольно-счетную палату города Брянска в установленный срок (31 марта 2017 года). Состав документов и материалов, представленных одновременно с отчетом, соответствует перечню документов и материалов, установленному пунктом 2 Главы 5 Положения о порядке рассмотрения и утверждения проекта бюджета города Брянска и о порядке осуществления внешней проверки, представления, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении бюджета города Брянска, принятого Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 26.02.2014 № 1177.

2. ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА

Исполнение бюджета города Брянска за 2016 год характеризуется следующими данными.

Наименование показателей	Утверждено на 2016 год			Исполнено за отчетный период			
	Решением БГСНД от 23.12.2015 № 328	с учетом изменений согласно решениям БГСНД	согласно сводной бюджетной росписи с изменениями	сумма	отклонение от утвержденных назначений с учетом изменений ¹	% исполнения	
						к утвержденным назначениям	к утвержденным назначениям с учетом изменений
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы бюджета	5 688 899,6	7 849 814,7	-	7 701 667,8	-148 146,9	135,4	98,1
в том числе:							
- налоговые и неналоговые доходы	2 637 507,8	2 767 366,9	-	2 748 688,7	-18 678,2	104,2	99,3

¹ в графах 6 и 7 таблицы отклонение от утвержденных назначений и процент исполнения по доходам - согласно решениям БГСНД, по расходам - согласно сводной бюджетной росписи с изменениями

1	2	3	4	5	6	7	8
- безвозмездные поступления	3 051 391,8	5 082 447,8	-	4 952 979,1	-129 468,7	162,3	97,5
Расходы бюджета	5 790 899,6	8 101 899,6	8 064 019,7	7 797 515,3	-266 504,4	134,6	96,2
Дефицит (-), профицит (+)	-102 000,0	-252 084,9	-	-95 847,5	-	-	-
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	102 000,0	252 084,9	252 084,9	95 847,5	-156 237,4	94,0	38,0

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 №328 «О бюджете города Брянска на 2016 год» первоначально утверждены основные характеристики бюджета города Брянска на 2016 год:

общий объем доходов бюджета города Брянска в сумме 5 688 899,6 тыс. рублей;

общий объем расходов бюджета города Брянска в сумме 5 790 899,6 тыс. рублей;

дефицит бюджета города Брянска в сумме 102 000,0 тыс. рублей.

В течение 2016 года Решениями Брянского городского Совета народных депутатов в основные характеристики бюджета города Брянска 12 раз вносились изменения (Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 24.02.2016 №364, от 30.03.2016 №388, от 27.04.2016 №414, от 25.05.2016 №419, от 30.06.2016 №441, от 13.07.2016 №450, от 13.07.2016 №451, от 27.07.2016 №457, от 29.09.2016 №484, от 26.10.2016 №508, от 28.11.2016 №520, от 21.12.2016 №542).

С учетом внесенных изменений основные характеристики бюджета города Брянска на 2016 год утверждены:

общий объем доходов бюджета города Брянска в сумме 7 849 814,7 тыс. рублей, то есть увеличен на 2 160 915,1 тыс. рублей или на 38,0 процентов от первоначально утвержденного общего объема доходов бюджета города Брянска;

общий объем расходов в сумме 8 101 899,6 тыс. рублей, то есть увеличен на 2 311 000,0 тыс. рублей или на 39,9 процента от первоначально утвержденного общего объема расходов бюджета города Брянска;

дефицит бюджета города Брянска в сумме 252 084,9 тыс. рублей.

Бюджет города Брянска за 2016 год исполнен:

по доходам в сумме 7 701 667,8 тыс. рублей или на 98,1 процента к утвержденному общему объему доходов бюджета города Брянска на 2016 год с учетом изменений² (далее – уточненный годовой план);

по расходам в сумме 7 797 515,3 тыс. рублей или на 96,2 процента к утвержденному общему объему расходов бюджета города Брянска на 2016 год с учетом изменений³ (далее - уточненный годовой план);

с дефицитом в размере 95 847,5 тыс. рублей.

² утвержденный план с учетом изменений согласно решениям БГСНД

³ Здесь и далее утвержденный план с учетом изменений согласно сводной бюджетной росписи

По сравнению с 2015 годом:

поступления доходов в бюджет города Брянска в 2016 году увеличились на 1 329 529,9 тыс. рублей или на 20,9 процента;

расходы бюджета города Брянска увеличились на 1 072 626,4 тыс. рублей или на 15,9 процента;

дефицит бюджета уменьшился на 256 903,5 тыс. рублей или на 72,8 процента.

3. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

В соответствии с Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 №328 «О бюджете города Брянска на 2016 год» доходы бюджета утверждены в общем объеме 5 688 899,6 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы - 2 637 507,8 тыс. рублей, безвозмездные поступления - 3 051 391,8 тыс. рублей.

В процессе исполнения бюджета в его доходную часть было внесено 12 изменений. В результате плановый объем доходов по сравнению с первоначальной суммой увеличился на 2 123 035,2 тыс. рублей, или на 37,3 процента и составил (с учетом уведомлений областного бюджета, полученных в конце финансового года) 7 811 934,8 тыс. рублей, при этом:

объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 129 849,1 тыс. рублей (на 4,9%);

объем безвозмездных поступлений - на 1 993 176,1 тыс. рублей (на 65,3%).

Данные об исполнении бюджета города Брянска по доходам за 2016 год по основным видам доходных источников приведены в таблице:

Наименование	Исполнено за 2015 год (тыс. руб.)	Утвержденный план на 2016 г. (тыс. руб.)	Утвержденный план на 2016 г. с учетом изменений (тыс. руб.)	Исполнено за 2016 год			
				Сумма (тыс. руб.)	% исполнения		Удельный вес, (%)
					к 2015 г.	к плану 2016 г. с изменениями	
1	2	3	4	5	6	7	8
1 00 00000 00 0000 000 НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2 626 257,7	2 637 507,8	2 767 366,9	2 748 688,7	104,7	99,3	35,7
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 916 172,5	1 989 041,4	2 020 782,4	2 048 756,9	106,9	101,4	26,6
1 01 02000 01 0000 110 Налог на доходы физических лиц	1 032 150,8	1 031 658,0	1 075 458,0	1 106 841,9	107,1	102,9	14,4
1 03 02000 01 0000 110 Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	17 562,6	24 814,0	26 514,0	27 247,7	155,1	102,8	0,3
1 05 00000 00 0000 000 Налоги на совокупный доход	420 937,1	445 598,4	406 738,4	408 609,1	97,1	100,5	5,3

1	2	3	4	5	6	7	8
1 05 02000 02 0000 110 <i>Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	409 243,1	432 903,0	393 857,0	395 762,7	96,7	100,5	5,1
1 05 03000 01 0000 110 <i>Единый сельскохозяйственный налог</i>	827,8		1 195,0	822,4	99,3	68,8	-
1 05 04000 02 0000 110 <i>Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения</i>	10 866,2		11 686,4	12 024,0	110,6	102,9	0,2
1 06 00000 00 0000 000 <i>Налоги на имущество</i>	385 946,2	426 788,0	456 788,0	450 281,5	116,7	98,6	5,8
1 06 01000 00 0000 110 <i>Налог на имущество физических лиц</i>	101 320,3	124 259,0	134 459,0	127 043,5	125,4	94,5	1,6
1 06 06000 00 0000 110 <i>Земельный налог</i>	284 625,9	302 529,0	322 329,0	323 238,0	113,6	100,3	4,2
1 08 00000 00 0000 000 <i>Государственная пошлина</i>	59 889,3	60 183,0	55 283,0	55 775,7	93,1	100,9	0,7
1 09 00000 00 0000 000 <i>Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам</i>	-313,5		1,0	1,0	-	100,0	-
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	710 085,2	648 466,4	746 584,5	699 931,8	98,6	93,7	9,1
1 11 00000 00 0000 000 <i>Доходы от использования имущества находящегося в государственной или муниципальной собственности</i>	319 400,1	310 113,4	325 066,1	326 233,7	102,1	100,4	4,2
1 11 01000 00 0000 120 <i>Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ или муниципальным образованиям</i>	885,0		2 706,0	2 706,4	305,8	100,0	-
1 11 05000 00 0000 120 <i>Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджета-</i>	302 905,5		304 727,8	305 933,3	101,0	100,4	4,0

1	2	3	4	5	6	7	8
<i>тных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)</i>							
1 11 07000 00 0000 120 <i>Платежи от государственных и муниципальных предприятий</i>	1 561,0		1 209,9	957,6	61,3	79,1	-
1 11 09000 00 0000 120 <i>Прочие доходы от использования имущества и права, находящиеся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)</i>	14 048,6		16 422,4	16 636,4	118,4	101,3	0,2
1 12 00000 00 0000 000 <i>Платежи за пользование природными ресурсами</i>	19 264,0	7 090,0	20 450,0	20 735,6	107,6	101,4	0,3
1 13 00000 00 0000 000 <i>Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</i>	3 302,4	60 945,9	2 892,7	2 918,4	88,4	100,9	0,1
1 14 00000 00 0000 000 <i>Доходы от продажи материальных и нематериальных активов</i>	284 956,3	189 404,1	317 262,7	267 111,4	93,7	84,2	3,5
1 14 02000 00 0000 120 <i>Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)</i>	255 425,9		270 439,1	225 553,8	88,3	83,4	2,9
1 14 06000 00 0000 120 <i>Доходы от продажи земельных участков,</i>	29 530,4		46 823,6	41 557,6	140,7	88,8	0,5

1	2	3	4	5	6	7	8
<i>находящихся в государственной и муниципальной собственности</i>							
1 15 00000 00 0000 000 Административные платежи с сборы	19 240,3	18 770,0	18 770,0	19 949,8	103,7	106,3	0,3
1 16 00000 00 0000 000 Штрафы, санкции, возмещение ущерба	63 923,3	62 143,0	62 143,0	62 919,3	98,4	101,2	0,8
1 17 00000 00 0000 000 Прочие неналоговые доходы	-1,2		-	63,6	-	-	-
2 00 00000 00 0000 000 БЕЗВОЗМЕЗД- НЫЕ ПОСТУП- ЛЕНИЯ	3 745 880,2	3 051 391,8	5 044 567,9	4 952 979,1	132,2	98,2	64,3
2 02 01000 00 0000 000 Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	439 600,0	414 388,0	934 451,5	934 451,5	212,6	100,0	12,1
2 02 02000 00 0000 000 Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	818 654,5	313 603,2	1 525 595,0	1 420 074,5	173,5	93,1	18,4
2 02 03000 00 0000 000 Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	2 220 815,1	2 323 400,6	2 301 757,1	2 297 809,4	103,5	99,8	29,8
2 02 04000 00 0000 000 Иные межбюджетные трансферты	280 568,3		311 389,1	311 389,1	111,0	100,0	4,1
2 04 00000 00 0000 000 Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	-		962,6	962,6	-	100,0	-
2 18 00000 00 0000 000 Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	0,8		-	-	-	-	-
2 19 00000 00 0000 000 Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-13 758,5		-29 587,4	-11 708,0	85,1	39,6	-0,1
ВСЕГО ДОХОДОВ:	6 372 137,9	5 688 899,6	7 811 934,8	7 701 667,8	120,9	98,6	100,0

Из приведенных в таблице данных следует, что исполнение бюджета города Брянска за 2016 год по доходам составляет 7 701 667,8 тыс. рублей или 98,6 процента к уточненному плану и 135,4 процента к первоначально утвержденному плану.

Общий объем недополученных за 2016 год доходов составляет 110 267,0 тыс. рублей, в том числе по источникам:

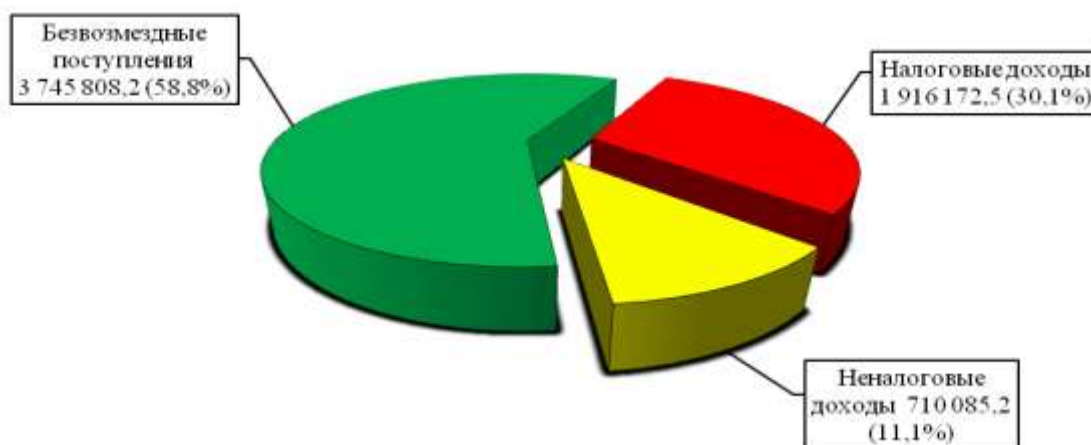
налоговые и неналоговые доходы - недополучено 18 678,2 тыс. рублей, из них:

- налоговых доходов поступило на 27 974,5 тыс. рублей больше плана;
 - неналоговых доходов недополучено на 46 652,7 тыс. рублей;
- безвозмездные поступления - недополучено 91 588,8 тыс. рублей.

В сравнении с 2015 годом поступление доходов в бюджет города Брянска в 2016 году увеличилось на 1 329 529,9 тыс. рублей или на 20,9 процента. При этом, увеличение поступлений доходов за отчетный год отмечается по всем доходным источникам за исключением неналоговых доходов (98,6%).

Структура доходов бюджета города Брянска за предыдущий 2015 год и отчетный 2016 год представлена на диаграммах:

За 2015 год (всего 6 372 137,9 тыс. рублей)



За 2016 год (всего 7 701 667,8 тыс. рублей)



Из представленных на диаграммах данных следует, что при абсолютном увеличении доходов бюджета в 2016 году по сравнению с предыдущим годом доля налоговых и неналоговых доходов в структуре доходов бюджета в отчетном году уменьшилась и составляет 26,6 и 9,1 процента соответственно (в 2015 году - 30,1% и 11,1% соответственно).

В суммовом выражении бюджет города Брянска за 2016 год по налоговым и неналоговым доходам исполнен в объеме 2 748 668,7 тыс. рублей, или на 99,3 процента к уточненному годовому плану.

В 2016 году в сравнении с предыдущим годом поступления выросли на 122 431,0 тыс. рублей, или на 4,7 процента. При этом рост поступлений обеспечен за счет налоговых доходов.

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов доля налоговых поступлений составляет 74,5 процента (в 2015 году - 73,0%), доля неналоговых поступлений - 25,5 процента (в 2015 году - 27,0%).

Налоговые доходы

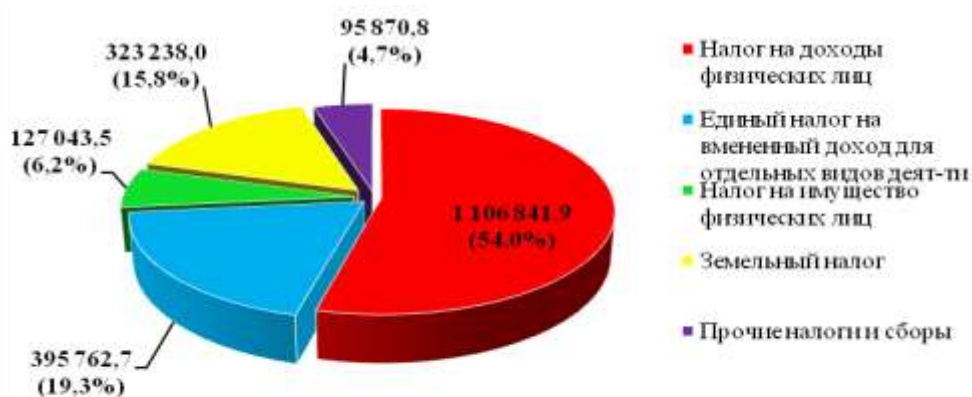
Поступления налоговых доходов в бюджет города Брянска за 2016 год составляют 2 048 756,9 тыс. рублей, или 101,4 процента к уточненному годовому плану и 103,0 процента к первоначально утвержденному плану.

В сравнении с 2015 годом поступления налоговых доходов увеличились на 132 584,4 тыс. рублей или на 6,9 процента (2015 год – 1 916 172,5 тыс. рублей).

Общая сумма задолженности по налоговым платежам (налогам, пеням, штрафам) на 01.01.2017 года, в доле бюджета города Брянска, составляет 215 053,0 тыс. рублей, что на 55 492,0 тыс. рублей, или на 34,8 процента больше, чем на соответствующую дату предыдущего года (159 561,0 тыс. рублей). При этом наибольший прирост задолженности отмечается по налогу на имущество физических лиц - 29 026,0 тыс. рублей, земельному налогу - 22 112,0 тыс. рублей.

Общая сумма недоимки по налоговым платежам в бюджет города Брянска на 01.01.2017 года составляет 120 953,0 тыс. рублей, что на 39 192,0 тыс. рублей, или на 47,9 процента больше, чем на соответствующую дату предыдущего года (81 761,0 тыс. рублей). Наибольший прирост недоимки отмечается по налогу на имущество физических лиц - 29 195,0 тыс. рублей, земельному налогу - 12 414,0 тыс. рублей.

Структура налоговых доходов за 2016 год (всего 2 048 756,9 тыс. рублей)



Более половины налоговых доходов (54,0%) составляет налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

В абсолютном выражении поступления НДФЛ в 2016 году составляют 1 106 841,9 тыс. рублей или 102,9 процента к уточненному годовому плану и 107,3 процента к первоначально утвержденному плану.

В сравнении с 2015 годом поступления НДФЛ в 2016 году увеличились на 74 691,1 тыс. рублей или на 7,1 процента (2015 год – 1 032 150,8 тыс.рублей).

Согласно пояснительной записке к проекту Решения, увеличение поступлений НДФЛ объясняется ростом начисленной заработной платы за 2016 год (по данным органов государственной статистики - 42 238 068,0 тыс.рублей, рост 103,1%).

Общая сумма задолженности по НДФЛ (включая задолженность по налогу, по пеням и штрафам) в доле бюджета города Брянска по состоянию на 01.01.2017 года составляет 46 759,0 тыс. рублей, что на 2 047,0 тыс. рублей, или на 4,6 процента больше, чем на соответствующую дату 2016 года (44 712,0 тыс. рублей).

Сумма недоимки по НДФЛ в доле бюджета города Брянска по состоянию на 01.01.2017 года снизилась на 3 149,0 тыс. рублей, или на 21,2 процента и составляет на указанную дату 11 721,0 тыс. рублей (на 01.01.2016 года - 14 870,0 тыс. рублей).

Наибольшая сумма недоимки числится: за МУП «Жилспецсервис» г. Брянска - 1 624,3 тыс. рублей, ОАО «Литий» - 1 349,1 тыс. рублей, ООО «Сервис-лифт» - 506,2 тыс. рублей, ОАО «АК №1403» - 456,4 тыс. рублей.

Поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) за 2016 год составляют 395 762,7 тыс. рублей или 100,5 процента к уточненному годовому плану.

В сравнении с 2015 годом поступления ЕНВД в 2016 году уменьшились на 13 480,4 тыс. рублей, или на 3,3 процента (2015 год – 409 243,1 тыс. рублей).

Снижение поступлений ЕНВД произошло за счет уменьшения количества налогоплательщиков, сдающих налоговые декларации по ЕНВД, на 1 139 единиц (в 4-м квартале 2016 г. 7 817 против 8 956 в 2015 году) в связи с переходом на уплату патента и упрощенную систему налогообложения.

Общая сумма задолженности по ЕНВД (включая задолженность по налогу, по пеням и штрафам) в доле бюджета города Брянска по состоянию на 01.01.2017 года составляет 26 251,0 тыс. рублей, что на 3 005,0 тыс. рублей, или на 12,9 процента больше, чем на соответствующую дату 2016 года (23 246,0 тыс. рублей).

Сумма недоимки по ЕНВД в доле бюджета города Брянска по состоянию на 01.01.2017 года увеличилась на 753,0 тыс. рублей, или на 6,5 процента и составляет на указанную дату 12 305,0 тыс. рублей (на 01.01.2016 года - 11 552,0 тыс. рублей).

Наибольшая сумма недоимки числится: за ООО «Тибет» - 207,6 тыс. рублей, ООО «Виктория» - 205,8 тыс. рублей, ООО «Твинз» - 191,2 тыс. рублей

Поступления налога на имущество физических лиц за 2016 год составляют 127 043,5 тыс. рублей или 94,5 процента к уточненному годовому плану.

По сравнению с предыдущим годом поступления по налогу на имущество физических лиц выросли на 25 723,2 тыс. рублей, или на 25,4 процента (2015 год – 101 320,3 тыс. рублей). Основными причинами роста поступлений налога являются: применение индекса-дефлятора к инвентаризационной стоимости строений 14,7; проведение работы по взысканию задолженности прошлых лет.

Общая сумма недоимки по налогу по состоянию на 01.01.2017 года увеличилась на 29 195,0 тыс. рублей, или на 111,6 процента и составляет на указанную дату 55 357,0 тыс. рублей (на 01.01.2016 года - 26 162,0 тыс. рублей).

Согласно Пояснительной записке к проекту Решения, рост недоимки по налогу на имущество физических лиц связан с переносом срока уплаты налога до 1 декабря, связи с чем, налоговые органы не могут применить комплекс мер, предусмотренных Налоговым кодексом РФ. По мере передачи исковых материалов в суд на взыскание задолженности службой судебных приставов, а также в результате проводимой работы Брянской городской администрацией недоимка по налогу будет снижена. Так, в январе и феврале 2017 года поступила недоимка по налогу на имущество физических лиц в сумме 3 213,8 тыс. рублей и 2 044,5 тыс. рублей соответственно.

Поступления земельного налога за 2016 год составляют 323 238,0 тыс. рублей или 100,3 процента к уточненному годовому плану.

По сравнению с предыдущим годом поступления по земельному налогу выросли на 38 612,1 тыс. рублей, или на 13,6 процента (2015 год – 284 625,9 тыс. рублей).

Согласно Пояснительной записке к проекту Решения, основными причинами роста поступлений налога являются: погашение в 2016 году задолженности ОАО «85 ремонтный завод» в сумме 11 457,2 тыс. рублей; увеличение поступлений сумм авансовых платежей по трем срокам 2016 года; повышение кадастровой стоимости земельных участков под отдельными объектами.

Общая сумма недоимки по земельному налогу по состоянию на 01.01.2017 года увеличилась на 12 414,0 тыс. рублей, или на 42,9 процента и составляет на указанную дату 41 359,0 тыс. рублей (на 01.01.2016 г. - 28 945,0 тыс. рублей).

Основной прирост недоимки по юридическим лицам (4 357,3 тыс. рублей) получен по налогоплательщикам, находящимся в разных стадиях банкротства:

ЗАО «Мелькрук» - 2 079,7 тыс. рублей (общая сумма недоимки на 01.01.2017 г. - 10 398,2 тыс. рублей);

ОАО «БКК» - 562,5 тыс. рублей;

АО «СУ-155» - 529,4 тыс. рублей;

ОАО «Брянскспиртпром» - 224,4 тыс. рублей (общая сумма недоимки на 01.01.2017 г. - 703,8 тыс. рублей);

ОАО «Связьстрой-7» Брянский филиал - 175,2 тыс. рублей.

Поступления акцизов по подакцизным товарам (дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин) за 2016 год составили 27 247,7 тыс. рублей, или 102,8 процента к уточненному годовому плану (26 514,0 тыс. рублей), к предыдущему году - 155,1 процента. В абсолютном выражении поступления акцизов в бюджет города Брянска в 2016 году по сравнению с предыдущим годом выросли за счет роста объемов реализации на 9 685,7 тыс. рублей (2015 год – 17 562,6 тыс. рублей);

Поступления единого сельскохозяйственного налога за 2016 год составили 822,4 тыс. рублей, или 68,8 процента к уточненному годовому плану (1 195,0 тыс. рублей), к предыдущему году - 99,3 процента (827,8 тыс. рублей).

Причиной невыполнения плана по единому сельхозналогу является неуплата авансовых платежей отдельными налогоплательщиками;

Поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, за 2016 год составили 12 024,0 тыс. рублей, или 102,9 процента к уточненному годовому плану (11 686,4 тыс. рублей), к предыдущему году - 110,6 процента. В абсолютном выражении поступления по данному налогу в 2016 году по сравнению с предыдущим годом выросли на 1 157,8 тыс. рублей (2015 год – 10 866,2 тыс. рублей).

В 2016 году отмечается увеличение количества предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения, и выданных патентов (на 58 и 61 единицу соответственно), что оказало влияние на увеличение поступлений налога в бюджет города Брянска;

Поступления государственной пошлины за 2016 год составили 55 775,7 тыс. рублей, или 100,9 процента к уточненному годовому плану (55 283,0 тыс. рублей), к предыдущему году - 93,1 процента (59 889,3 тыс. рублей). В абсолютном выражении поступления госпошлины в 2016 году по сравнению с предыдущим годом уменьшились на 4 113,6 тыс. рублей, или на 6,9 процента (за счет уменьшения количества дел, рассматриваемых мировыми судами);

Поступления задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам, и иным обязательным платежам за 2016 год составили 1,0 тыс. рублей (100,0%), за 2015год – (-)313,5 тыс. рублей.

Неналоговые доходы

Поступления неналоговых доходов в бюджет города Брянска в 2016 году составляют 699 931,8 тыс. рублей, или 93,7 процента к уточненному годовому плану и 107,9 процента к первоначально утвержденному плану.

В сравнении с 2015 годом поступления неналоговых доходов снизились на 10 153,4 тыс. рублей или на 1,4 процента (2015 год – 710 085,2 тыс. рублей), прежде всего за счет уменьшения поступлений от продажи муниципального имущества, а также поступления штрафов.

Общая сумма недоимки по неналоговым платежам в бюджет города Брянска на 01.01.2017 года составляет 84 346,0 тыс. рублей, что на 1 981,0 тыс. рублей, или на 2,4 процента больше, чем на соответствующую дату предыдущего года (82 365,0 тыс. рублей).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности за 2016 год составляют 326 233,7 тыс. рублей (46,6% от общей суммы неналоговых поступлений), или 100,4 процента к уточненному плану и 105,2 процента к первоначально утвержденному плану.

По сравнению с предыдущим годом поступления по данному доходному источнику увеличились на 6 833,6 тыс. рублей, или на 2,1 процента (2015 год - 319 400,1 тыс. рублей).

В частности, доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям составляют 2 706,4 тыс. рублей (100,0% к уточненному плану), к предыдущему году - рост на 1 821,4 тыс. рублей, или в 3 раза (2015 год - 885,0 тыс. рублей).

Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) - 305 933,3 тыс. рублей (100,4% к уточненному плану), к предыдущему году - увеличение на 3 027,8 тыс. рублей, или на 1 процент (2015 год - 302 905,5 тыс. рублей). При этом основную долю в составе доходов, получаемых в виде арендной платы, составляют:

доходы от сдачи в аренду земельных участков (включая средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков) - 217 305,2 тыс. рублей;

доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну города Брянска (за исключением земельных участков) - 84 195,4 тыс. рублей.

Общая сумма задолженности по арендной плате за землю составляет на 01.01.2017 года 105 616,0 тыс. рублей, что на 3 381,0 тыс. рублей, или на 3,3 процента больше, чем на соответствующую дату предыдущего года (102 235,0 тыс. рублей).

Значительная сумма задолженности по аренде за землю свидетельствует о наличии резервов поступления дополнительных доходов в бюджет города Брянска.

Рост задолженности по арендной плате за пользование муниципальным имуществом за год составил 1 187,0 тыс. рублей, или на 15,5 процента (на 01.01.2016 года задолженность 7 653,0 тыс. рублей, на 01.01.2017 года - 8 840,0 тыс. рублей).

Результаты аудита эффективности использования имущества муниципальной казны города Брянска, проведенного Контрольно-счетной палатой города Брянска в 2016 году, также указывают на наличие резервов поступления дополнительных доходов в бюджет города Брянска за счет повышения эффективности использования имущества казны.

В частности, в нарушение Правил осуществления органами местного самоуправления и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджета города Брянска, утвержденных Постановлением Брянской городской администрации от 10.08.2015 № 2433-п, работа по учету и взысканию задолженности с населения по расчетам за наем муниципальных жилых помещений Комитетом по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации, как администратором доходов бюджета города Брянска, не проводится.

В нарушение Положения «О владении, пользовании и распоряжении (управлении) муниципальным имуществом города Брянска», принятого Постановлением Брянского городского Совета народных депутатов от 13.11.2002 №396-п, 22 нежилых помещения общей площадью 7 296,7 кв. м на момент проведения аудита использовались государственными учреждениями и некоммерческими организациями на праве безвозмездного пользования без соответствующих Решений Брянского городского Совета народных депутатов.

Платежи от муниципальных предприятий (доходы от перечисления части прибыли после уплаты налогов и иных обязательных платежей) составляют 957,6 тыс. рублей (79,1% к уточненному плану), к предыдущему году - снижение на 603,4 тыс. рублей, или на 38,6 процента (2015 год - 1 561,0 тыс. рублей).

По результатам проверок финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой города Брянска в 2016 году, установлены нарушения и недостатки, связанные с получением доходов (чистой прибыли):

недополучено чистой прибыли в результате осуществления неправомερных выплат - 36,4 тыс. рублей (МУП «Жилкомсервис» Бежицкого района);

упущенный доход в связи с несвоевременным заключением договоров на содержание и текущий ремонт общего имущества многоквартирных домов с собственниками нежилых помещений - 331,5 тыс. рублей (МУП «Жилкомсервис» Володарского района);

недополучено в бюджет города Брянска 34,6 тыс. рублей – часть чистой прибыли в результате осуществления неправомερных расходов (МУП «Жилкомсервис» Бежицкого района, МУП «ЖКС» Бежицкого района – 3,1 тыс. рублей; МУП «Жилкомсервис» Володарского района - 31,5 тыс. рублей);

недополучен доход МУП «Брянскгорстройзаказчик» на сумму 72 751,4 тыс. рублей - договоры участия в долевом строительстве заключены с

убытком для предприятия (ниже стоимости строительства и ниже средней цены 1 кв. м общей площади квартир на первичном рынке жилья Брянской области);

недополучен доход МУП «Жилспецсервис» г. Брянска (упущенная выгода) на сумму 7 855,0 тыс. рублей.

Прочие доходы от использования имущества составляют 16 636,4 тыс. рублей (101,3% к уточненному плану), к предыдущему году - увеличение на 2 587,8 тыс. рублей, или на 18,4 процента (2015 год - 14 048,6 тыс. рублей). Рост поступлений связан с увеличением с 01.01.2016 года цены за наем жилья для нанимателей жилых помещений.

Платежи за пользование природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) за 2016 год составляют 20 735,6 тыс. рублей (3,0% от общей суммы неналоговых поступлений), или 101,4 процента к уточненному плану и 292,5 процента к первоначально утвержденному плану.

По сравнению с предыдущим годом поступления по данному доходному источнику увеличились на 1 471,6 тыс. рублей, или на 7,6 процента (2015 год - 19 264,0 тыс. рублей).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства за 2016 год составляют 2 918,4 тыс. рублей (0,4% от общей суммы неналоговых поступлений), или 100,9 процента к уточненному плану и 4,8 процента к первоначально утвержденному плану (60 945,9 тыс. рублей).

Согласно Пояснительной записке к проекту Решения не поступила задолженность по возврату денежных средств, израсходованных ООО «Еврострой» и ООО «Фамер-Девелопмент» при реализации в 2013 году региональной адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 60 548,9 тыс. рублей (запланирована на 2017 год).

По сравнению с предыдущим годом поступления по данному доходному источнику уменьшились на 384,0 тыс. рублей, или на 11,6 процента (2015 год - 3 302,4 тыс. рублей).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 2016 год составляют 267 111,4 тыс. рублей (38,2% от общей суммы неналоговых поступлений), или 84,2 процента к уточненному плану и 141,0 процента к первоначально утвержденному плану (189 404,1 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом доходы от продажи материальных и нематериальных активов уменьшились на 17 844,9 тыс. рублей, или на 6,3 процента (2015 год - 284 956,3 тыс. рублей).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов по видам реализуемого имущества:

доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, в части реализации основных средств по указанному имуществу - 225 553,8 тыс. рублей (83,4% к уточненному плану). Неисполнение плана связано с отсутствием спроса на ряд объектов недвижимости, включенных в программу приватизации. По отношению к

предыдущему году доходы снизились на 29 872,1 тыс. рублей, или на 11,7 процента (2015 год - 255 425,9 тыс. рублей);

доходы от продажи земельных участков - 41 557,6 тыс. рублей (88,8% к уточненному плану), по отношению к предыдущему году доходы увеличились на 12 027,2 тыс. рублей, или на 40,7 процента (2015 год - 29 530,4 тыс. рублей).

Административные платежи и сборы за 2016 год составляют 19 949,8 тыс. рублей (2,8% от общей суммы неналоговых поступлений), или 106,3 процента к уточненному плану и к первоначально утвержденному плану (18 770,0 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом административные платежи и сборы увеличились на 709,5 тыс. рублей, или на 3,7 процента (2015 год - 19 240,3 тыс. рублей).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба за 2016 год составляют 62 919,3 тыс. рублей (9,0% от общей суммы неналоговых поступлений), или 101,2 процента к уточненному плану и к первоначально утвержденному плану (62 143,0 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом по данному доходному источнику поступления в бюджет города Брянска уменьшились на 1 004,0 тыс. рублей, или на 1,6 процента (2015 год - 63 923,3 тыс. рублей), за счет снижения поступления налагаемых штрафов, предусмотренных статьей 20.25 КоАП (Уклонение от исполнения административного наказания).

Прочие неналоговые доходы за 2016 год составляют 63,6 тыс. рублей (0,01% от общей суммы неналоговых поступлений).

В прочих доходах учтены невыясненные поступления, зачисленные в последний день декабря 2016 года.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в 2016 году при плане 5 044 567,9 тыс. рублей составили или 4 952 979,1 тыс. рублей (98,2%), в том числе:

- поступило из областного бюджета 4 963 724,5 тыс. рублей (97,8% от плана), из них:

- дотации – 934 451,5 тыс. рублей (100,0%);

- субсидии – 1 420 074,5 тыс. рублей (93,1%);

- субвенции – 2 297 809,4 тыс. рублей (99,8%);

- иные межбюджетные трансферты – 311 389,1 тыс. рублей (100,0%);

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций - 962,6 тыс. рублей (100,0%);

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - (-)11 708, тыс. рублей (39,6% от плана).

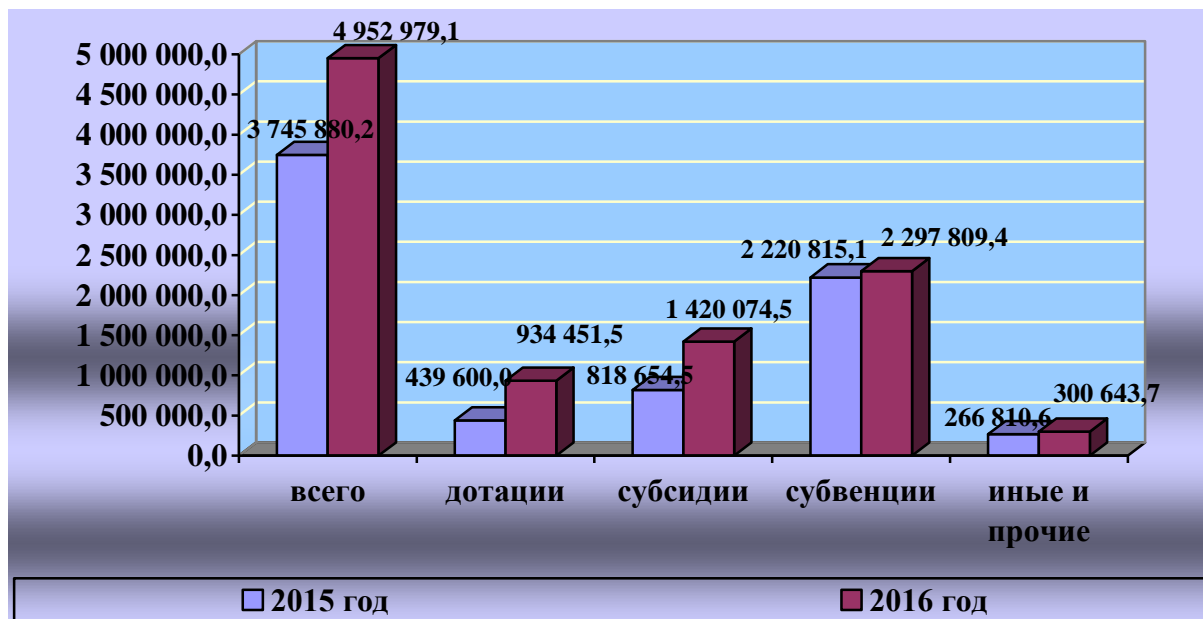
Недополучено из областного бюджета межбюджетных трансфертов на сумму 109 468,2 тыс. рублей, в том числе:

субсидий - на 105 520,5 тыс. рублей, из них: 2 256,3 тыс. рублей - субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности; 96 150,1 тыс. рублей - субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов; 6 970,6 тыс. рублей - субсидии на мероприятия по созданию новых мест в общеобразовательных организациях; 143,5 тыс. рублей - прочие субсидии;

субвенций на выполнение государственных полномочий - 3 947,7 тыс. рублей, из них: 3 257,9 тыс. рублей - субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъекта Российской Федерации; 387,1 тыс. рублей - субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации; 302,7 тыс. рублей - субвенции на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году.

По сравнению с 2015 годом (3 759 637,9 тыс. рублей) объем безвозмездных поступлений из областного бюджета в 2016 году увеличился (с учетом возврата остатков прошлых лет) на 1 206 137,1 тыс. рублей, или на 32,2 процента.

Сравнительная структура безвозмездных поступлений за 2015 и 2016 годы представлена на диаграмме:



Из приведенных на диаграмме данных следует, что в 2016 году по сравнению с предыдущим годом отмечается увеличение по всем видам безвозмездных поступлений. При этом общий объем безвозмездных поступлений (с учетом безвозмездных поступления от негосударственных организаций и возврата остатков прошлых лет) увеличился 1 207 098,9 тыс. рублей, или на 32,2 процента.

4. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

4.1. АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДА БРЯНСКА ЗА 2016 год

Сводной бюджетной росписью бюджета города Брянска по состоянию на 1 января 2017 года бюджетные ассигнования по расходам на 2016 год утверждены в объеме 8 064 019,7 тыс. рублей.

Плановые показатели расходов бюджета города Брянска на 2016 год, утвержденные Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 №328 «О бюджете города Брянска на 2016 год» (с учетом изменений), составили 8 101 899,6 тыс. рублей.

Отклонение плановых показателей расходов бюджета города Брянска, утвержденных Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 №328 «О бюджете города Брянска на 2016 год», от показателей сводной бюджетной росписи бюджета города Брянска по состоянию на 1 января 2017 года в сумме 37 879,9 тыс. рублей связано с изменением объема межбюджетных трансфертов (статья 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Согласно отчету Брянской городской администрации, расходы бюджета города Брянска за 2016 год исполнены в объеме 7 797 515,3 тыс. рублей, или на 96,7 процента к уточненному годовому плану согласно сводной бюджетной росписи (8 064 019,7 тыс. рублей).

Объем неисполненных бюджетных назначений составил 266 504,4 тыс. рублей, или 3,3 процента к уточненному годовому плану.

Согласно Пояснительной записке (ф.0503160) и Сведениям об исполнении бюджета (ф.05.03.164), причинам неисполнения утвержденных бюджетных назначений являются:

оплата работ по факту на основании актов выполненных работ – 119 195,3 тыс. рублей (44,7% в общей сумме неисполненных назначений);

продление сроков реализации адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда до 01.09.2017 года – 84 898,7 тыс. рублей (31,9%);

дефицит средств в бюджете города Брянска (отсутствие финансирования) – 37 128,4 тыс. рублей (13,9%);

иные причины – 25 282,0 тыс. рублей (9,5%).

В 2016 году исполнение расходов бюджета города Брянска осуществлялось в рамках одиннадцати муниципальных программ в объеме 7 718 022,7 тыс. рублей, что составляет 99,0 процентов в общей сумме расходов, и непрограммной части в сумме 79 492,6 тыс. рублей, или 1,0 процент в общей сумме расходов (7 797 515,3 тыс. рублей).

Согласно годовой бюджетной и бухгалтерской отчетности, объем кредиторской задолженности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений города Брянска на 1 января 2017 года составил

664 729,7 тыс. рублей и уменьшился за отчетный период на 861 730,2 тыс. рублей, или на 56,5 процента (на 01.01.2016 – 1 526 459,9 тыс. рублей).

Вместе с тем, объем кредиторской задолженности бюджета города Брянска на 01.01.2017 года, указанный в Пояснительной записке к проекту Решения (765 739,7 тыс. рублей), не соответствует данным сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности на сумму 101 010,0 тыс. рублей. Причины отклонений в представленных с проектом Решения материалах не приведены.

В сравнении с 2015 годом расходы бюджета города Брянска увеличились на 1 072 626,4 тыс. рублей или на 16,0 процентов (2015 год – 6 724 888,9 тыс. рублей).

Исполнение расходов бюджета города Брянска в 2016 году осуществлялось по 10 разделам бюджетной классификации расходов.

Увеличение удельного веса в общем объеме расходов в 2016 году относительно предыдущего года произошло по трем разделам классификации расходов бюджета города Брянска: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 0,1 процентного пункта; «Национальная экономика» - на 5,5 процентного пункта; «Обслуживание государственного и муниципального долга» - на 0,2 процентного пункта.

Снижение удельного веса отмечается по шести разделам классификации расходов бюджета города Брянска: «Общегосударственные вопросы» - на 0,1 процентного пункта; «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 1,5 процентного пункта; «Образование» - на 3,5 процентного пункта; «Культура, кинематография» - на 0,2 процентного пункта; «Социальная политика» - на 0,4 процентного пункта; «Физическая культура и спорт» - на 0,1 процентного пункта.

Анализ исполнения расходов бюджета города Брянска по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов представлен в таблице.

КБК	Наименование показателя	Исполнено за 2015 год (тыс. р.)	Утвержденный план на 2016 год (тыс. р.)	Утвержденный план с учетом изменений		Исполнено за отчетный период сумма (тыс. р.)	% исполнения		
				согласно решениям БГСНД (тыс. р.)	согласно сводной бюджетн. росписи (тыс.р.)		к исполнено за 2015 год	к утвержденному плану на год с учетом изменений согласно решениям БГСНД	к утвержденному плану на год с учетом изменений согласно сводной БР
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Общегосударственные вопросы удельный вес, %	440 240,3 6,5	562 050,1 9,7	507 308,6 6,3	507 308,6 6,3	498 324,7 6,4	113,2	98,2	98,2
02	Национальная оборона удельный вес, %	113,6 0,002	169,4 0,003	3 521,8 0,04	3 521,8 0,04	3 493,2 0,04	3075	99,2	99,2
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность удельный вес, %	17 080,2 0,3	17 204,6 0,3	30 935,1 0,4	30 935,2 0,4	29 588,2 0,4	173,2	95,6	95,6

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
04	Национальная экономика удельный вес, %	1 158 368,2 17,2	922 126,2 15,9	1 875 833,6 23,2	1 879 793,2 23,3	1 771 947,6 22,7	153,0	94,5	94,3
05	Жилищно-коммунальное хозяйство удельный вес, %	568 320,2 8,5	310 591,4 5,4	670 459,6 8,3	659 872,0 8,2	542 078,8 7,0	95,4	80,9	82,1
06	Охрана окружающей среды удельный вес, %	9 672,7 0,1	-	-	-	-	-	-	-
07	Образование удельный вес, %	3 804 066,4 56,6	3 259 676,3 56,3	4 190 232,7 51,7	4 164 424,6 51,6	4 143 662,0 53,1	108,9	98,9	99,5
08	Культура, кинематография удельный вес, %	195 779,2 2,9	175 613,4 3,0	214 549,2 2,6	214 549,3 2,7	213 882,2 2,7	109,2	99,7	99,7
10	Социальная политика удельный вес, %	246 637,0 3,7	246 967,4 4,3	267 653,2 3,3	262 209,2 3,3	253 935,7 3,3	103,0	94,9	96,8
11	Физическая культура и спорт удельный вес, %	29 175,7 0,4	17 500,8 0,3	27 436,2 0,3	27 436,2 0,3	26 782,1 0,3	91,8	97,6	97,6
13	Обслуживание государственного и муниципального долга удельный вес, %	255 435,4 3,8	279 000,0 4,8	313 969,6 3,9	313 969,6 3,9	313 820,8 4,0	122,9	99,9	99,9
	ВСЕГО РАСХОДОВ	6 724 888,9	5 790 899,6	8 101 899,6	8 064 019,7	7 797 515,3	116,0	96,2	96,7

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по трем разделам: 07 «Образование» - 53,1 процента, 04 «Национальная экономика» - 22,7 процента; 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 7,0 процента.

По всем разделам бюджетной классификации исполнение расходов составило ниже 100,0 процентов к уточненному годовому плану (от 82,1% по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» до 99,9% по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга»).

Структура расходов бюджета города Брянска за 2015 и 2016 годы представлена на диаграммах.





В 2016 году в первоочередном порядке осуществлялось финансирование расходов, имеющих приоритетную и социальную направленность.

На социальную сферу (образование, культура и кинематография, социальная политика, физическая культура и спорт) направлено 4 638 262,0 тыс. рублей (59,5 процента в общем объеме расходов бюджета – 7 797 515,3 тыс. рублей), или 99,3 процента к уточненному годовому плану по указанным отраслям (4 668 619,3 тыс. рублей).

В сравнении с 2015 годом расходы на социальную сферу увеличились на 362 603,7 тыс. рублей, или на 8,5 процента (2015 год – 4 275 658,3 тыс. руб.).

Наибольший удельный вес в расходах социального блока составляют расходы на образование – 89,0 процентов (4 143 662,0 тыс. рублей), с ростом к уровню предыдущего года на 339 595,6 тыс. рублей, или на 8,9 процента (2015 год – 3 804 066,4 тыс. рублей).

Относительно предыдущего года снижены расходы на физическую культуру и спорт на 2 393,6 тыс. рублей, или на 8,2 процента (с 29 175,7 тыс. рублей в 2015 году до 26 782,1 тыс. рублей в 2016 году).

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 №328 «О бюджете города Брянска» определены приоритетными расходы на оплату труда и отчисления в государственные внебюджетные фонды муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Брянска.

На заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления, бюджетных и автономных учреждений направлено 3 577 552,5 тыс. рублей, что составляет 45,9 процента в общем объеме расходов бюджета города Брянска.

Расходы на исполнение публичных нормативных обязательств в 2016 году составили 98 736,5 тыс. рублей, или 96,5 процента от утвержденных бюджетных назначений (102 352,8 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда города Брянска использованы в объеме 1 498 194,7 тыс. рублей, или на 93,4

процента от утвержденных бюджетных назначений (1 603 259,4 тыс. рублей) в рамках муниципальной программы города Брянска «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» на 2016-2018 годы.

В общем объеме расходов дорожного фонда средства федерального бюджета составили 311 354,8 тыс. рублей (20,8%) средства областного бюджета – 877 756,3 тыс. рублей (58,6%), средства городского бюджета – 309 083,7 тыс. рублей (20,6%).

В 2016 году исполнение бюджета города Брянска по расходам осуществляли одиннадцать главных распорядителей средств бюджета.

Анализ исполнения бюджета города Брянска за 2016 год по ведомственной структуре расходов представлен в таблице.

КВСП	Наименование показателя	Исполнено за 2015 год (тыс. р.)	Утвержденный план на 2016 год (тыс. р.)	Утвержденный план с учетом изменений		Исполнено за отчетный период			
				согласно решениям БГСНД (тыс. р.)	согласно сводной бюджетн. росписи (тыс.р.)	сумма (тыс. р.)	% исполнения		
							к исполнено за 2015 год	к утвержденному плану на год с учетом изменений согласно решениям БГСНД	к утвержденному плану на год с учетом изменений согласно сводной БР
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
001	Брянский городской Совет народных депутатов	44 752,4	48 200,0	53 407,3	53 407,3	50 489,5	112,8	94,5	94,5
002	Контрольно-счетная палата города Брянска	10 745,1	12 600,0	13 316,8	13 316,8	12 887,9	119,9	96,8	96,8
003	Брянская городская администрация	594 540,5	731 504,7	690 570,8	689 217,6	677 542,1	114,0	98,1	98,3
004	Финансовое управление Брянской городской администрации	281 129,3	305 000,0	342 190,1	342 190,1	342 000,6	121,7	99,9	99,9
005	Управление образования Брянской городской администрации	3 119 856,0	2 987 575,8	3 590 513,8	3 559 239,5	3 556 700,7	114,0	99,1	99,9
006	Управление культуры Брянской городской администрации	323 069,5	280 210,2	336 987,5	337 103,7	336 422,4	104,1	99,8	99,8
008	Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации	1 563 552,1	1 040 874,9	2 341 608,7	2 334 981,0	2 110 914,3	135,0	90,1	90,4
009	Управление по строительству и развитию территории города Брянска	287 278,4	89 000,0	393 635,5	393 635,5	374 393,9	130,3	95,1	95,1
012	Комитет по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации	92 942,0	94 576,5	102 024,9	102 783,7	99 786,7	107,4	97,8	97,1
014	Комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации	184 171,6	170 000,0	193 370,1	193 870,1	192 126,3	104,3	99,4	99,1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
015	Управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации	222 852,0	31 357,5	44 274,4	44 274,4	44 250,9	19,9	99,9	99,9
	ВСЕГО РАСХОДОВ	6 724 888,9	5 790 899,6	8 101 899,9	8 064 019,7	7 797 515,3	116,0	96,2	96,7

Анализ расходов свидетельствует, что почти половину всех расходов бюджета города Брянска исполнило управлением образования Брянской городской администрации - 3 556 700,7 тыс. рублей, или 45,6 процента.

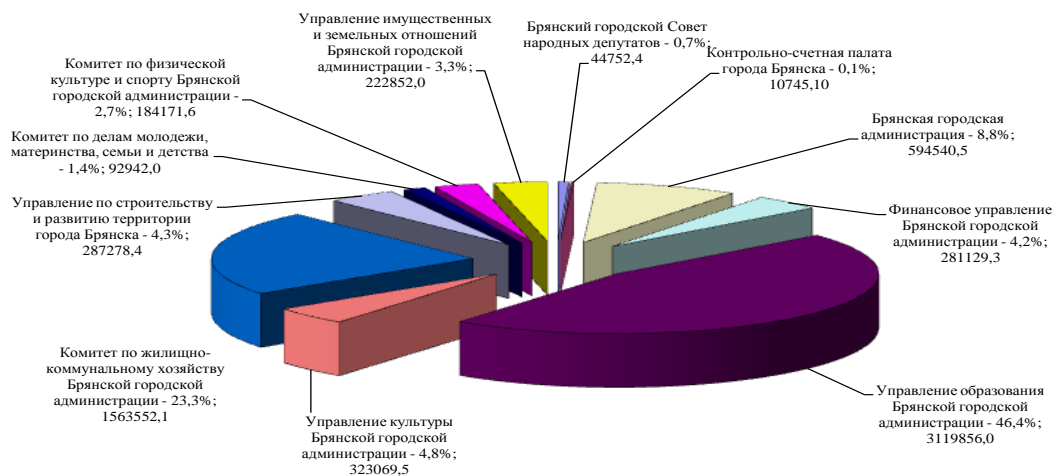
Исполнение расходов главными распорядителями средств бюджета города Брянска к уточненному годовому плану составило от 90,4 процента по комитету по жилищно-коммунальному хозяйству до 99,9% по финансовому управлению, управлению образования, управлению имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации.

Существенный рост расходов по сравнению с предыдущим годом имеет комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации (на 35,0 процентов) и управление по строительству и развитию территории города Брянска (на 30,3 процента), что связано с увеличением объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Значительное снижение – управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации – на 80,1 процента (в 2015 году управление имущественных и земельных отношений исполняло расходы на бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность по разделу «Образование»).



**Ведомственная структура расходов бюджета города Брянска
за 2015 год (в тыс. рублях)**



По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой города Брянска в Брянской городской администрации и ее функциональных (отраслевых) органах, в подведомственных им казенных, бюджетных и автономных учреждениях в 2016 году, установлено 639 нарушений и недостатков, из которых 455 нарушений на сумму 1 049 400,4 тыс. рублей, что указывает на недостаточный внутренний финансовый контроль и аудит, а также контроль за соблюдением получателями бюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, условий, целей и порядка их представления со стороны главных распорядителей средств бюджета города Брянска.

Брянский городской Совет народных депутатов

Исполнение бюджета по расходам за 2016 год составило 50 489,5 тыс. рублей, или 94,5 процента от утвержденных бюджетных назначений (53 407,3 тыс. рублей). Причиной неисполнения утвержденных бюджетных назначений на 2 917,8 тыс. рублей (5,5%), в основном, является отсутствие финансирования.

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 5 737,0 тыс. рублей, или на 12,8 процента (2015 год – 44 752,4 тыс. рублей).

Расходы исполнялись в рамках непрограммной деятельности, бюджетные ассигнования направлены на обеспечение деятельности Главы города Брянска (2 695,3 тыс. рублей) и депутатов Брянского городского Совета народных депутатов (12 784,4 тыс. рублей); руководство и управление в сфере установленных функций органов местного

самоуправления (33 553,6 тыс. рублей); уплату членских взносов в организации, членами которых является муниципальное образование «город Брянск» (1 329,5 тыс. рублей); реализацию Решений Брянского городского Совета народных депутатов о медалях (115,2 тыс. рублей); прочие выплаты по обязательствам органов местного самоуправления города Брянска (11,5 тыс. рублей).

По состоянию на 1 января 2017 года дебиторская задолженность составила 28,6 тыс. рублей и по сравнению с началом года увеличилась на 26,1 тыс. рублей, или в 11,4 раза (на 01.01.2016 – 2,5 тыс. рублей), кредиторская задолженность составила 2508,5 тыс. рублей и уменьшилась на 4924,6 тыс. рублей, или в 3 раза (на 01.01.2016 – 7433,1 тыс. рублей).

Контрольно-счетная палата города Брянска

Исполнение бюджета по расходам за 2016 год составило 12887,9 тыс. рублей, или 96,8 процента от утвержденных бюджетных назначений (13316,8 тыс. рублей). Причиной неисполнения утвержденных бюджетных назначений на 428,9 тыс. рублей (3,2%) является недофинансирование.

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 2142,8 тыс. рублей, или на 19,9 процента (2015 год – 10745,1 тыс. рублей).

Расходы исполнялись в рамках непрограммной деятельности, бюджетные ассигнования направлены на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Брянска.

По состоянию на 1 января 2017 года дебиторская задолженность составила 28,0 тыс. рублей и по сравнению с началом года уменьшилась на 147,6 тыс. рублей, или на 84,1 процента (на 01.01.2016 – 175,6 тыс. рублей), кредиторская задолженность составила 364,9 тыс. рублей и уменьшилась на 860,5 тыс. рублей, или на 70,2 процента (на 01.01.2016 – 1225,4 тыс. рублей).

Брянская городская администрация

Исполнение бюджета по расходам за 2016 год составило 677 542,1 тыс. рублей, или 98,3 процента от утвержденных бюджетных назначений (689 217,6 тыс. рублей). Основной причиной неисполнения утвержденных бюджетных назначений на 11 675,5 тыс. рублей (1,7%) является отсутствие финансирования, образование кредиторской задолженности.

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 83 001,6 тыс. рублей, или на 14,0 процентов (2015 год – 594 540,5 тыс. рублей).

В 2016 году расходы Брянской городской администрацией исполнялись в рамках мероприятий четырех муниципальных программ города Брянска (89,7%) и непрограммной деятельности (10,3%).

Расходы в рамках непрограммной деятельности Брянской городской администрации исполнены в сумме 12 006,1 тыс. рублей, или на 94,3 процента от утвержденных бюджетных назначений (12 726,8 тыс. рублей); средства направлены:

687,2 тыс. рублей – на выплаты из резервного фонда Брянской городской администрации (51,3% от утвержденных бюджетных назначений – 1 338,8 тыс. рублей);

7 180,8 тыс. рублей – на прочие выплаты по обязательствам государства (110% от утвержденных бюджетных назначений – 7 181,1 тыс. рублей);

62,6 тыс. рублей – на прочие выплаты в соответствии с нормативными правовыми актами органов местного самоуправления города Брянска (96,3% от утвержденных бюджетных назначений – 65,0 тыс. рублей);

4 050,5 тыс. рублей – на реализацию общегородских мероприятий (98,4% от утвержденных бюджетных назначений – 4 116,9 тыс. рублей);

25,0 тыс. рублей – на уплату членских взносов в организации, членом которых является Брянская городская администрация (100,0% от уточненного плана – 25,0 тыс. рублей).

По состоянию на 1 января 2017 года дебиторская задолженность составила 65,6 тыс. рублей и по сравнению с началом года уменьшилась на 20 551,4 тыс. рублей, или на 99,7 процента (на 01.01.2016 – 20 617,0 тыс. рублей), кредиторская задолженность составила 14 083,7 тыс. рублей и уменьшилась на 18 283,4 тыс. рублей (на 01.01.2016 – 32 367,0 тыс. рублей).

Наибольший объем кредиторской задолженности приходится на расчеты по принятым обязательствам, в том числе: заработная плата за декабрь 2016 года – 3 162,8 тыс. рублей, или 22,5 процента; безвозмездные перечисления муниципальным организациям – 2 562,0 тыс. рублей, или 18,2 процента.

На исполнение судебных решений в 2016 году направлено 12 756,1 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2017 года не исполнено денежных обязательств по исполнительным документам на сумму 15 589,7 тыс. рублей.

В нарушение статей 162, 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации Брянской городской администрацией в 2016 году приняты бюджетные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений на сумму 8 989,2 тыс. рублей, в том числе заработная плата – 3 862,3 тыс. рублей; начисления на выплаты по оплате труда – 3 259,7 тыс. рублей; услуги связи – 7,4 тыс. рублей; коммунальные услуги – 330,9 тыс. рублей; работы, услуги по содержанию имущества – 376,2 тыс. рублей; прочие работы, услуги – 553,0 тыс. рублей; увеличение стоимости основных средств – 549,8 тыс. рублей; увеличение стоимости материальных запасов – 49,9 тыс. рублей.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности отмечены отдельные факты нарушений Инструкции №191н, не повлиявшие на её достоверность:

Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162) не соответствуют требованиям пункта 161, согласно которому указанные сведения должны содержать обобщенные за отчетный период данные о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности при исполнении государственного (муниципального задания).

Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166) не соответствует требованиям пункта 164 Инструкции № 191н,

согласно которым информация в приложении содержит обобщенные за отчетный период данные об исполнении федеральных целевых программ, подпрограмм, в реализации которых принимает участие субъект бюджетной отчетности, а не муниципальных программ.

Финансовое управление Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2016 год составило 342 000,7 тыс. рублей, или 99,9 процента от утвержденных бюджетных назначений (342 190,0 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 60 871,3 тыс. рублей, или на 21,7 процента (2015 год – 281 129,4 тыс. рублей).

В 2016 году расходы финансовым управлением Брянской городской администрации исполнялись в рамках мероприятий одной муниципальной программы города Брянска (99,8%) и непрограммной деятельности (0,1%).

Расходы в рамках непрограммной деятельности исполнены в сумме 512,3 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от утвержденных бюджетных назначений (512,3 тыс. рублей) – средства, выделенные из резервного фонда Брянской городской администрации, направлены на оплату расходов по исполнительному листу.

В нарушение статей 162, 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации финансовым управлением в 2016 году приняты бюджетные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений на сумму 2 376,6 тыс. рублей (заработная плата и начисления на выплаты по оплате труда).

По состоянию на 1 января 2017 года дебиторская задолженность отсутствует, кредиторская задолженность составила 827,3 тыс. рублей (оплата труда, начисления, услуги связи) и по сравнению с началом года уменьшилась на 1 292,0 тыс. рублей (на 01.01.2016 – 2 119,3 тыс. рублей).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности отмечены отдельные факты нарушений Инструкции №191н, не повлиявшие на её достоверность:

Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162) не соответствуют требованиям пункта 161, согласно которому указанные сведения должны содержать обобщенные за отчетный период данные о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности при исполнении государственного (муниципального задания);

Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166) не соответствует требованиям пункта 164 Инструкции № 191н, согласно которым информация в приложении содержит обобщенные за отчетный период данные об исполнении федеральных целевых программ, подпрограмм, в реализации которых принимает участие субъект бюджетной отчетности, а не муниципальных программ.

Управление образования Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2016 год составило 3 556 700,7 тыс. рублей, или 99,9 процента от утвержденных бюджетных назначений (3 559 239,5 тыс. рублей).

Общая сумма неисполненных бюджетных назначений по расходам составляет 2 538,8 тыс. рублей (основные причины - недофинансирование из бюджета, фактически расходы сложились ниже запланированных).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 436 844,7 тыс. рублей, или на 14,0 процентов (2015 год – 3 119 856,0 тыс. рублей).

В 2016 году все расходы исполнялись в рамках мероприятий муниципальной программы города Брянска «Развитие образования в городе Брянске на 2014-2019 годы».

По состоянию на 1 января 2017 года дебиторская задолженность составила 80,8 тыс. рублей, кредиторская задолженность составила 5 860,9 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность – 577,3 тыс. рублей.

Объем кредиторской задолженности по сравнению с началом года уменьшился на 110 779,9 тыс. рублей, или на 95,0 процентов (на 01.01.2016 – 116 640,8 тыс. рублей).

Наибольший объем кредиторской задолженности приходится на расчеты по принятым обязательствам (2 603,5 тыс. рублей), по платежам в бюджеты (2 496,2 тыс. рублей).

На исполнение судебных решений в 2016 году направлено 979,7 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2017 года не исполнено денежных обязательств по исполнительным документам на сумму 35,0 тыс. рублей.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности управления образования Брянской городской администрации отмечено следующее.

Объем принятых бюджетных обязательств за отчетный период превышает объем утвержденных (доведенных) лимитов бюджетных обязательств на сумму 4 366,8 тыс. рублей, в том числе по статьям 211 «Заработная плата» – 2 621,8 тыс. рублей; 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» – 1 745,0 тыс. рублей. Причина образования сверхлимитной задолженности - планирование ассигнований осуществлено без учета кредиторской задолженности, сложившейся на 01.01.2016 года.

Закупки товаров, работ, услуг осуществлены исключительно у единственного поставщика без применения конкурентных способов определения поставщиков, что не в полной мере отвечает целям, определенным в статье 1 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части, касающейся планирования закупок и определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) – повышение эффективности и результативности осуществления закупок.

Управление культуры Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2016 год составило 336 422,4 тыс. рублей, или 99,8 процента от утвержденных бюджетных назначений (337 103,7 тыс. рублей).

Общая сумма неисполненных бюджетных назначений по расходам составляет 681,3 тыс. рублей, причиной неисполнения является недофинансирование.

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 13 352,9 тыс. рублей, или на 4,1 процента (2015 год – 323 069,5 тыс. рублей).

В 2016 году все расходы исполнялись в рамках мероприятий муниципальной программы города Брянска «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» на 2014-2019 годы.

По состоянию на 1 января 2017 года дебиторская задолженность отсутствует, кредиторская задолженность составила 2 364,6 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность – 863,2 тыс. рублей.

Объем кредиторской задолженности по сравнению с началом года уменьшился на 21 756,2 тыс. рублей, или на 90,2 процента (на 01.01.2016 – 24 120,8 тыс. рублей).

Наибольший объем кредиторской задолженности приходится на расчеты по принятым обязательствам (1 864,8 тыс. рублей).

На исполнение судебных решений в 2016 году направлено 4273,5 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2017 года не исполнено денежных обязательств по исполнительным документам на сумму 79,2 тыс. рублей.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности отмечены отдельные нарушения Инструкции №191н, не повлиявшие на её достоверность:

В разделе 2 «Результаты деятельности» Пояснительной записки (ф. 0503160) отсутствует информация о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов; о ресурсах, используемых для достижения показателей результативности деятельности субъекта бюджетной отчетности (разъяснения к ф. 0503162); о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности основными фондами, основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств; характеристика комплектности, а также сведения о своевременности поступления материальных запасов.

В Сведениях об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166) отражены мероприятия муниципальной программы города Брянска «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» на 2014 - 2017 годы, тогда как должны содержаться данные об исполнении федеральных целевых программ, подпрограмм, в реализации которых принимало участие управление культуры в отчетном периоде.

В нарушение статей 162, 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации управлением культуры в 2016 году приняты бюджетные обязательства сверх утвержденных лимитов бюджетных обязательств на

сумму 1747,3 тыс. рублей, в том числе заработная плата – 179,5 тыс. рублей; начисления на выплаты по оплате труда – 226,6 тыс. рублей; транспортные услуги – 668,2 тыс. рублей; прочие работы, услуги – 423,4 тыс. рублей; безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям – 0,4 тыс. рублей; прочие расходы – 57,2 тыс. рублей; увеличение стоимости материальных запасов – 192,0 тыс. рублей.

Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2016 год составило 2 110 914,2 тыс. рублей, или 90,4 процента от утвержденных бюджетных назначений (2 334 981,0 тыс. рублей).

Общая сумма неисполненных бюджетных назначений по расходам составляет 224 066,8 тыс. рублей. Причинами неисполнения являются недофинансирование из бюджета, а также невозможность заключения муниципального контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (подрядчиков) по мероприятиям, связанным с переселением граждан из аварийного жилфонда.

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 547 362,1 тыс. рублей, или на 35,0 процентов (2015 год – 1 563 552,1 тыс. рублей).

В 2016 году расходы комитетом по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации исполнялись в рамках мероприятий двух муниципальных программ города Брянска (2 107 317,3 тыс. рублей - 99,8%) и непрограммной деятельности (10,3%).

Расходы в рамках непрограммной деятельности исполнены в сумме 3 596,9 тыс. рублей, или на 70,5 процента от утвержденных бюджетных назначений (5 098,4 тыс. рублей). Средства, выделенные из резервного фонда Брянской городской администрации, направлены на оплату судебных экспертиз и на проведение ремонтных работ в целях предупреждения чрезвычайных ситуаций, связанных с выходом из строя трубопроводов сетей отопления и водоснабжения.

Объем принятых бюджетных обязательств сверх утвержденных бюджетных назначений составляет 33 123,5 тыс. рублей. Причинами превышения являются: обязательства, принятые в 2013 - 2015 годах, необеспеченные лимитами отчетного года (кредиторская задолженность предыдущих лет); часть лимитов 2016 года перераспределена на оплату исполнительных листов во избежание блокировки счета; недостаточное выделение лимитов по обязательствам 2016 года.

По состоянию на 1 января 2017 года дебиторская задолженность составляет 78 099,0 тыс. рублей, и по сравнению с началом года уменьшилась на 1 633,3 тыс. рублей, или на 2,0 процента (на 01.01.2016 года – 79 732,3 тыс. рублей).

В структуре дебиторской задолженности наибольшую долю составляют авансы в размере 30% долевого участия в строительстве многоквартирного

дома по переселению граждан из аварийного жилищного фонда - 74 678,2 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 1 января 2017 года составляет 119 765,0 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность – 577,3 тыс. рублей.

Объем кредиторской задолженности по сравнению с началом года уменьшился на 21 756,2 тыс. рублей, или на 90,2 процента (на 01.01.2016 – 24 120,8 тыс. рублей).

Наибольший объем кредиторской задолженности приходится на расчеты по доходам - 62 030,4 тыс. рублей (остаток средств для оплаты контрактов 2017 года по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, из них: федеральный бюджет - 40 453,5 тыс. рублей, областной бюджет - 21 576,9 тыс. рублей); расчеты по принятым обязательствам (56 755,1 тыс. рублей); расчеты по платежам в бюджеты (958,2 тыс. рублей).

На исполнение судебных решений в 2016 году направлено 185 484,6 тыс. рублей. Остаток неисполненных обязательств по исполнению судебных решений на 1 января 2017 года составляет 2 228,2 тыс. рублей.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации отмечен факт нарушения Инструкции №191н, не повлиявший на её достоверность:

в форме 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» не приведена информация о выполнении мероприятий по непрограммной части, в графе 2 формы не указаны коды целевых статей расходов по бюджетной классификации.

Управление по строительству и развитию территории города Брянска

Исполнение бюджета по расходам за 2016 год составило 374 393,8 тыс. рублей, или 95,1 процента от утвержденных бюджетных назначений (393 635,5 тыс. рублей).

Неисполненные бюджетные назначения по расходам составили 19 241,6 тыс. рублей, что обусловлено недофинансированием.

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 87 115,4 тыс. рублей, или на 30,3 процента (2015 год – 287 278,4 тыс. рублей).

В 2016 году управлением по строительству и развитию территории города Брянска все расходы исполнялись в рамках мероприятий пяти муниципальных программ города Брянска.

В нарушение статей 162, 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации управлением по строительству и развитию территории города Брянска в 2016 году приняты бюджетные обязательства сверх утвержденных лимитов бюджетных обязательств на сумму 26 367,8 тыс. рублей, в том числе: заработная плата – 935,3 тыс. рублей; начисления на выплаты по оплате труда – 499,1 тыс. рублей; прочие расходы – 2,1 тыс. рублей; работы, услуги по содержанию имущества – 24 410,7 тыс. рублей; увеличение

стоимости основных средств – 520,6 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2017 года дебиторская задолженность составляет 767,3 тыс. рублей (расчеты по выданным авансам), и по сравнению с началом года увеличилась на 772,0 тыс. рублей (на 01.01.2016 года – 45,3 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность на 1 января 2017 года составляет 31 062,6 тыс. рублей и по сравнению с началом года уменьшилась на 125 388,5 тыс. рублей, или на 80,1 процента (на 01.01.2016 года – 156 451,1 тыс. рублей).

Наибольший объем кредиторской задолженности приходится на расчеты по принятым обязательствам – 30 328,8 тыс. рублей (в основном, за работы, услуги, основные средства по объектам капитального строительства).

В течение года принято и исполнено денежных обязательств по судебным решениям на сумму 17 370,2 тыс. рублей, неисполненные судебные решения на 1 января 2017 года отсутствуют.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности управления по строительству и развитию территории города Брянска отмечены следующие факты нарушений Инструкции №191н:

1. Представленная в составе годовой бюджетной отчетности форма 0503162 «Сведения о результатах деятельности» не соответствует требованиям Инструкции №191н, так как управлением по строительству и развитию территории и МКУ «Управление капитального строительства» г.Брянска не исполнялось муниципальное задание.

2. В Раздел 3 Пояснительной записки (ф.0503160) не включена информация о принятии бюджетных обязательств сверх утвержденных лимитов бюджетных обязательств.

3. В Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164) в графе 9 не даны пояснения причин отклонений от плановых показателей по расходам, исполнение которых составило 30,0; 89,28; 37,9 процента.

4. В Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств:

в графе 4 раздела 3 отражены суммы обязательств по заработной плате, приобретению основных средств, оплате работ, услуг по содержанию имущества, которые не являются публичными нормативными обязательствами;

в разделе 4 обязательства, принимаемые с применением конкурентных способов, и принятые обязательства по контрактам отражены в одинаковой сумме при наличии экономии в результате применения конкурентных способов.

5. В графе 5 таблицы 2 Сведений о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств (таблица №2 ф.0503160) не указаны показатели, характеризующие степень результативности мер, принятых для обеспечения эффективного расходования бюджетных средств.

6. В Сведениях об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166) отражены мероприятия муниципальной программы города Брянска, тогда как должны содержаться данные об исполнении федеральных

целевых программ, подпрограмм, в реализации которых принимало участие управление по строительству и развитию территории города Брянска.

Указанные нарушения не повлияли на достоверность показателей годовой бюджетной отчетности управления по строительству и развитию территории города Брянска.

Комитет по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2016 год составило 99 786,7 тыс. рублей, или 97,1 процента от утвержденных бюджетных назначений (102 783,7 тыс. рублей).

Неисполненные бюджетные назначения по расходам составили 2 997,0 тыс. рублей. Причиной неисполнения является недостаточное поступление средств в доход бюджета города Брянска (620,0 тыс. рублей) и финансирование с учетом фактической потребности (2 377,0 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 6 844,7 тыс. рублей, или на 7,4 процента (2015 год – 92 942,0 тыс. рублей).

В 2016 году комитетом по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации все расходы исполнялись в рамках мероприятий муниципальной программы города Брянска «Молодежная и семейная политика города Брянска» на 2014-2017 годы.

В нарушение статей 162, 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации комитетом по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации в 2016 году приняты бюджетные обязательства сверх утвержденных лимитов бюджетных обязательств на сумму 1 673,2 тыс. рублей, из них по платежам в бюджеты – 113,0 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на начало и на конец отчетного периода отсутствует.

Кредиторская задолженность на 1 января 2017 года составляет 1 962,1 тыс. рублей, в том числе просроченная – 1 437,3 тыс. рублей (подведомственных учреждений). По сравнению с началом года кредиторская задолженность уменьшилась на 3 004,3 тыс. рублей, или в 2,5 раза (на 01.01.2016 года – 4 966,4 тыс. рублей).

В течение года принято и исполнено денежных обязательств по судебным решениям на сумму 8,3 тыс. рублей, неисполненные судебные решения на 1 января 2017 года отсутствуют.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности комитета по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации отмечены отдельные факты нарушений Инструкции №191н:

1. В пояснительной записке не отражена информация об отсутствии числовых значений в Сведениях о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных

предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф.0503174).

2. Сведения об изменении остатков валюты баланса» (ф.0503173) не соответствуют установленной форме – отсутствует раздел 2 «Причины изменений».

3. Отмечено несоответствие в названиях некоторых форм бюджетной отчетности, указанных как в оглавлении к годовой бюджетной отчетности, так и в Пояснительной записке.

4. Выявлены расхождения данных Пояснительной записки (ф.0503160) и Таблицы №2 «Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств».

5. Установлено некорректное заполнение Таблицы №2 «Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств», поскольку наименования в графе «Принятые меры» не соответствуют данным в графе «Результаты принятых мер», также не точно указаны распорядительные документы, на основании которых эти меры проводились.

Указанные факты не повлияли на достоверность бюджетной отчетности за 2016 год.

Комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2016 год составило 192 126,3 тыс. рублей, или 99,1 процента от утвержденных бюджетных назначений (193 870,1 тыс. рублей).

Неисполненные бюджетные назначения по расходам составили 1 743,8 тыс. рублей. Причиной неисполнения является, в основном, отсутствие финансирования.

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 7 954,7 тыс. рублей, или на 4,3 процента (2015 год – 184 171,6 тыс. рублей).

В 2016 году комитетом по физической культуре и спорту Брянской городской администрации все расходы исполнялись в рамках мероприятий муниципальной программы города Брянска «Физическая культура и спорт в городе Брянске» (2014-2017 годы).

По состоянию на 1 января 2017 года дебиторская задолженность отсутствует (на 01.01.2016 года – 123,6 тыс. рублей); кредиторская задолженность составила 761,2 тыс. рублей и по сравнению с началом года уменьшилась на 11 757,7 тыс. рублей, или на 93,9 процента (на 01.01.2016 года – 12 518,9 тыс. рублей).

В течение года исполнено денежных обязательств по судебным решениям на сумму 1 467,1 тыс. рублей. Остаток неисполненных обязательств по исполнению судебных решений на 1 января 2017 года составляет 3,8 тыс. рублей.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности комитета по физической культуре и спорту Брянской городской

администрации отмечены отдельные факты нарушений Инструкции №191н:

1. В Сведениях об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств (ф. 0503163), в графе 5 не указаны причины внесенных изменений, указаны только правовые основания внесения изменений.

2. В форме 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» отсутствуют: раздел 3 «Сведения о бюджетных обязательствах, принятых сверх утвержденных бюджетных назначений»; раздел 4 «Сведения об экономии при заключении государственных (муниципальных) контрактов с применением конкурентных способов»;

3. Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162) не соответствуют требованиям пункта 161 Инструкции №191н, согласно которому указанные сведения должны содержать обобщенные за отчетный период данные о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности при исполнении государственного (муниципального) задания, в том числе о результатах деятельности подведомственных бюджетных и автономных учреждений в пределах предоставленных им субсидий из соответствующего бюджета на исполнение государственного (муниципального) задания;

4. Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф.0503166) не соответствуют требованиям пункта 164 Инструкции №191н, согласно которым информация в приложении содержит обобщенные за отчетный период данные об исполнении федеральных целевых программ, подпрограмм, в реализации которых принимает участие субъект бюджетной отчетности, а не муниципальных программ.

Указанные факты не повлияли на достоверность бюджетной отчетности комитета по физической культуре и спорту Брянской городской администрации за 2016 год.

Управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2016 год составило 44 250,9 тыс. рублей, или 99,9 процента от утвержденных бюджетных назначений (193 870,1 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения по расходам составили 23,5 тыс. рублей.

По сравнению с предыдущим годом расходы уменьшились на 178 601,1 тыс. рублей, или на 80,1 процента (2015 год – 222 852,0 тыс. рублей).

В 2016 году управлением имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации все расходы исполнялись в рамках мероприятий муниципальной программы города Брянска «Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска» (2014-2017 годы).

В нарушение статей 162, 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации управлением имущественных и земельных отношений в 2016

году приняты бюджетные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений на сумму 1 539,0 тыс. рублей, из них: заработная плата – 967,3 тыс. рублей; начисления на выплаты по оплате труда – 571,7 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2017 года дебиторская задолженность составила 12,46 рубля (на 01.01.2016 года – 87,7 тыс. рублей); кредиторская задолженность составила 1 539,0 тыс. рублей и по сравнению с началом года уменьшилась на 3 128,5 тыс. рублей, или на 67,0 процентов (на 01.01.2016 года – 4 667,5 тыс. рублей).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности управления имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации отмечены отдельные факты нарушений Инструкции №191н:

1. В бюджетной отчетности отсутствуют Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф.0503296).

2. Раздел 4 Пояснительной записки «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности» не содержит информации об исполнении судебных решений, либо об их отсутствии в отчетном периоде.

3. Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф.0503166) не соответствует требованиям пункта 164 Инструкции, согласно которым информация в приложении содержит обобщенные за отчетный период данные об исполнении федеральных целевых программ, подпрограмм, в реализации которых принимает участие субъект бюджетной отчетности, а не муниципальных программ.

4. Сведения о результатах деятельности (ф.0503162) не соответствуют требованиям пункта 161 Инструкции, согласно которым информация в приложении содержит обобщенные за отчетный период данные о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности при исполнении государственного (муниципального) задания, в том числе о результатах деятельности подведомственных бюджетных и автономных учреждений в пределах предоставленных им субсидий из соответствующего бюджета на исполнение государственного (муниципального) задания.

5. Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф.0503175) не соответствуют требованиям пункта 170.2. в части заполнения граф 3 и 4 раздела 3.

Указанные факты не повлияли на достоверность бюджетной отчетности управления имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации за 2016 год.

4.2. ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 №328 «О бюджете города Брянска на 2016 год» общий объем бюджетных ассигнований на реализацию одиннадцати муниципальных программ города Брянска утвержден в объеме 5 580 753,0 тыс. рублей, что составляет 96,4 процента от общего объема расходов бюджета города Брянска (5 790 899,6 тыс. рублей).

По состоянию на 01.01.2017 года объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ, согласно сводной бюджетной росписи, составил 7 978 958,2 тыс. рублей (98,9 % к уточненному общему объему расходов бюджета города Брянска - 8 064 019,7 тыс. рублей) и увеличен на 2 398 205,2 тыс. рублей, или на 43,0 процента, в том числе:

«Стимулирование экономической активности в городе Брянске» на 2016-2018 годы - на 20 321,9 тыс. рублей, или на 9,2 процента от утвержденного плана (220 593,0 тыс. рублей);

«Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» на 2016-2018 годы - на 941 483,2 тыс. рублей, или в 2,4 раза (661 776,2 тыс. рублей);

«Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» на 2016-2018 годы - на 71 644,7 тыс. рублей, или на 21,2 процента от утвержденного плана (337 795,1 тыс. рублей);

«Управление муниципальными финансами города Брянска» (2014-2017 годы) - на 36 677,8 тыс. рублей, или на 12,0 процентов от утвержденного плана (305 000,0 тыс. рублей);

«Развитие образования в городе Брянске» на 2014-2017 годы - на 866 359,9 тыс. рублей, или на 28,6 процента от утвержденного плана (3 033 741,6 тыс. рублей);

«Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» на 2014-2017 годы - на 57 320,5 тыс. рублей, или на 20,5 процента от утвержденного плана (280 210,2 тыс. рублей);

«Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» на 2016-2018 годы - на 351 976,5 тыс. рублей, или на 85,7 процента от утвержденного плана (410 629,8 тыс. рублей);

«Развитие градостроительства на территории муниципального образования городской округ «город Брянск» (2014-2017 годы) - на 7 298,3 тыс. рублей, или на 21,3 процента от утвержденного плана (34 303,1 тыс. рублей);

«Молодежная и семейная политика города Брянска» на 2014-2017 годы - на 8 207,2 тыс. рублей, или на 8,7 процента от утвержденного плана (94 576,5 тыс. рублей);

«Физическая культура и спорт в городе Брянске» (2014-2017 годы) - на 23 998,3 тыс. рублей, или на 14,1 процента от утвержденного плана (170 770,0 тыс. рублей);

«Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска» (2014-2017 годы) - на 12 916,9 тыс. рублей, или на 41,2 процента от утвержденного плана (31 357,5 тыс. рублей).

Исполнение по муниципальным программам в целом за 2016 год составило 7 718 022,7 тыс. рублей (99,0 процентов в общем объеме расходов бюджета – 7 797 515,3 тыс. рублей), или 96,7 процента к уточненному годовому плану по муниципальным программам (7 978 958,2 тыс. рублей).

Анализ исполнения муниципальных программ города Брянска представлен в таблице.

тыс. руб.							
	Наименование муниципальной программы города Брянска	Утвержденный план на 2016 год (Решение БГСНД от 23.12.2015 №328)	Уточненный план 2016 года (согласно бюджетной росписи с изменениями)	Отклонение	Исполнено на 01.01.2017	Доля в общем объеме %	% исполнения к уточненному плану 2016 года
1	«Стимулирование экономической активности в городе Брянске» на 2016-2018 годы	220 593,0	240 914,9	20 321,9	240 895,8	3,1	100,0
2	«Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» на 2016-2018 годы	661 776,2	1 603 259,4	941 483,2	1 498 194,7	19,4	93,4
3	«Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» на 2016-2018 годы	337 795,1	409 439,8	71 644,7	399 434,6	5,2	97,6
4	«Управление муниципальными финансами города Брянска на 2014-2017 годы»	305 000,0	341 677,8	36 677,8	341 488,4	4,4	99,9
5	«Развитие образования в городе Брянске» на 2014-2017 годы	3 033 741,6	3 900 101,5	866 359,9	3 880 269,7	50,3	99,5
6	«Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» на 2014-2017 годы	280 210,2	337 530,7	57 320,5	336 849,4	4,4	99,8
7	«Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» на 2016-2018 годы	410 629,8	762 606,3	351 976,5	644 321,3	8,3	84,5
8	«Развитие градостроительства на территории муниципального образования городской округ «город Брянск» (2014-2017 годы)	34 303,1	41 601,4	7 298,3	39 657,4	0,5	95,3
9	«Молодежная и семейная политика города Брянска» на 2014-2017 годы	94 576,5	102 783,7	8 207,2	99 786,7	1,3	97,1
10	«Физическая культура и спорт в городе Брянске» (2014-2017 годы)	170 770,0	194 768,3	23 998,3	192 873,8	2,5	99,0
11	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска» (2014-2017 годы)	31 357,5	44 274,4	12 916,9	44 250,9	0,6	99,9
	Программная деятельность	5 580 753,0	7 978 958,2	2 398 205,2	7 718 022,7	100,0	96,7
	Непрограммная деятельность	210 146,6	85 061,5	-125 085,1	79 492,6		93,5
	ВСЕГО РАСХОДЫ	5 790 899,6	8 064 019,7	2 273 120,1	7 797 515,3		96,7

Исполнение по муниципальным программам в 2016 году составило от 84,5 процента (муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» на 2016-2018 годы) до 100,0 процентов (муниципальная программа «Стимулирование экономической активности в городе Брянске» на 2016-2018 годы).

Муниципальная программа
«Стимулирование экономической активности в городе Брянске»
на 2016-2018 годы

Муниципальная программа «Стимулирование экономической активности в городе Брянске» на 2016-2018 годы направлена на повышение качества жизни населения города Брянска на основе устойчивого, динамичного развития экономики.

Ответственным исполнителем программы являлась Брянская городская администрация.

Структура и динамика расходов на реализацию муниципальной программы «Стимулирование экономической активности в городе Брянске» представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Подпрограмма	Уточненный план на 01.01.2017	Исполнено на 01.01.2017	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Брянске» на 2016-2018 годы	120,0	120,0	0,05	100,0
«Организация транспортного обслуживания в городе Брянске» на 2016-2018 годы»	229 358,2	229 339,1	95,2	100,0
«Правопорядок» на 2016-2018 годы	950,1	950,1	0,4	100,0
«Обеспечение жильем молодых семей» на 2016-2018 годы	6 703,0	6 703,0	2,8	100,0
«Информационное обеспечение деятельности Брянской городской администрации» на 2016-2018 годы	3 783,6	3 783,6	1,6	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе «Стимулирование экономической активности в городе Брянске» на 2016-2018 годы	240 914,9	240 895,8	100,0	100,0

Муниципальная программа «Стимулирование экономической активности в городе Брянске» на 2016-2018 годы в 2016 году исполнена в сумме 240 895,8 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана (240 914,9 тыс. рублей).

Наибольшую долю (95,2%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы по подпрограмме «Организация транспортного обслуживания в городе Брянске» на 2016-2018 годы».

Расходы подпрограммы «Организация транспортного обслуживания в городе Брянске» на 2016-2018 годы исполнены в сумме 229 339,1 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана (229 358,2 тыс. рублей), в том числе по мероприятиям:

организация транспортного обслуживания социально-значимых маршрутов города Брянска (субсидии муниципальным транспортным предприятиям) - 217 455,5 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

приобретение в лизинг нового подвижного состава транспорта общего пользования (5 единиц автобусов, приобретенных в 2014 году) - 9 364,5 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

предоставление спецавтотранспорта инвалидам-колясочникам – 2420,9 тыс. рублей, или 99,2 процента от уточненного плана (2440,0 тыс. рублей);

изготовление печатной продукции по тематике безопасности дорожного движения - 98, 2 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Расходы подпрограммы «Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Брянске» на 2016-2018 годы исполнены в сумме 120,0 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана. Средства направлены: на содействие развитию ремесленной деятельности - организация выставки-ярмарки ремёсел «Брянск – город мастеров» в рамках празднования Дня города 17.09.2016 года – 15,0 тыс. рублей; на проведение и участие в организационно-информационных мероприятиях (форумах, конкурсах, семинарах, конференциях, круглых столах, выставках, ярмарках, фестивалях) – 65,0 тыс. рублей; на учебно-методическую, научно-методическую помощь субъектам малого и среднего предпринимательства – 15,0 тыс. рублей; на организацию проведения и участие в конкурсах («Дорогим, любимым, единственным!», «Первые шаги в науку») – 25,0 тыс. рублей.

Расходы подпрограммы «Правопорядок» на 2016-2018 годы исполнены в сумме 950,1 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана. Средства направлены: на оплату кредиторской задолженности прошлых лет в сумме 660,1 тыс. рублей (360,3 тыс. рублей – поощрение дружинников по охране общественного порядка; 299,8 тыс. рублей – видеокамеры), на поощрение дружинников по охране общественного порядка в 2016 году в сумме 290,0 тыс. рублей.

Расходы по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» на 2016-2018 годы исполнены в сумме 6 703,0 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана. Средства направлены на социальные выплаты молодым семьям на приобретение (строительство) жилья.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы «Информационное обеспечение деятельности Брянской городской администрации» на 2016-2018 годы средства в сумме 3 783,6 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана, направлены на информирование населения о деятельности Брянской городской администрации.

Муниципальная программа города Брянска
«Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске»
на 2016-2018 годы

Муниципальная программа города Брянска «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» на 2016-2018 годы направлена на реализацию полномочий органов местного самоуправления в сфере дорожной деятельности и обеспечения безопасности дорожного движения в границах муниципального образования «город Брянск».

Расходы муниципальной программы исполняли: комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации в сумме 1 473 608,4 тыс. рублей (98,4%), Брянская городская администрация – 24 586,3 тыс. рублей (1,6%).

Структура и динамика расходов на реализацию муниципальной программы города Брянска «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Основное мероприятие	Уточненный план на 01.01.2017	Исполнено на 01.01.2017	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Обеспечение безопасности дорожного движения посредством совершенствования улично-дорожной сети и внедрения современных технических средств организации дорожного движения на ней»	1 590 965,0	1 488 869,2	99,4	93,6
«Развитие дорожной сети»	12 294,4	9 325,5	0,6	75,9
ВСЕГО по муниципальной программе города Брянска «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» на 2016-2018 годы	1 603 259,4	1 498 194,7	100,0	93,4

Муниципальная программа города Брянска «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» на 2016-2018 годы в 2016 году исполнена в сумме 1 498 194,7 тыс. рублей, или на 93,4 процента от уточненного плана (1 603 259,4 тыс. рублей).

Расходы основного мероприятия «Обеспечение безопасности дорожного движения посредством совершенствования улично-дорожной сети и внедрения современных технических средств организации дорожного движения на ней» исполнены в сумме 1 488 869,2 тыс. рублей, или на 93,6 процента от уточненного плана (1 590 965,0 тыс. рублей), в том числе:

расходы по капитальному ремонту городских автомобильных дорог – 1 827,8 тыс. рублей, или 94,6 процента от уточненного плана (1 933,0 тыс. рублей);

расходы по ремонту городских автомобильных дорог – 50 355,7 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

расходы по капитальному ремонту и ремонту дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов города Брянска и населенных пунктов – 188 313,4 тыс. рублей, или 97,3 процента от уточненного плана (193 529,1 тыс. рублей);

содержание автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений в их составе – 170 807,8 тыс. рублей, или 99,5 процента от уточненного плана (171 587,7 тыс. рублей);

расходы на капитальный ремонт искусственных сооружений – 1 697,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

развитие и совершенствование сети автомобильных дорог местного значения общего пользования – 42 410,9 тыс. рублей, или 47,9 процента от уточненного плана - 88 463,2 тыс. рублей (оплата производилась согласно актам выполненных работ);

обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним – 553 464,3 тыс. рублей, или 91,7 процента от уточненного плана (603 407,0 тыс. рублей);

иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства по решениям

Правительства Российской Федерации – 321 254,4 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

реализация мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства, включая проекты, реализуемые с применением механизмов государственно-частного партнерства, и строительство, реконструкцию и ремонт уникальных искусственных дорожных сооружений по решениям Правительства Российской Федерации за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации – 158 737,6 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Расходы основного мероприятия «Развитие дорожной сети» (бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности) исполнены в сумме 9 325,5 тыс. рублей, или на 75,9 процента от уточненного плана (12 294,4 тыс. рублей).

Муниципальная программа
«Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» на 2016-2018 годы

Муниципальная программа «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» на 2016-2018 годы представляет собой программный документ, направленный на достижение целей и решение задач Брянской городской администрации.

Ответственным исполнителем программы являлась Брянская городская администрация.

Структура и динамика расходов на реализацию муниципальной программы «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Подпрограмма, основное мероприятие	Уточненный план на 01.01.2017	Исполнено на 01.01.2017	Доля в общем объеме, %	% исполнения
Подпрограммы	243 846,4	240 496,6	60,2	98,6
Подпрограмма «Обеспечение реализации полномочий исполнительного органа местного самоуправления» на 2016-2018 годы	224 349,0	221 167,7	55,4	98,6
Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в городе Брянске» на 2016-2018 годы	19 497,4	19 328,9	4,8	99,1
Основные мероприятия муниципальной программы:	165 593,4	158 938,0	39,8	96,0
«Организация и осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке муниципальных предприятий и учреждений, находящихся на территории города Брянска»	610,0	581,4	0,1	95,3
«Предупреждение чрезвычайных ситуаций, развитие гражданской обороны, защита населения и территорий города Брянска от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	32 425,2	31 078,2	7,8	95,8
«Решение задач в области обеспечения безопасности населения на водных объектах города Брянска»	3 110,0	3 110,0	0,8	100,0

Подпрограмма, основное мероприятие	Уточненный план на 01.01.2017	Исполнено на 01.01.2017	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Формирование и развитие эффективной системы поддержки студентов»	204,0	204,0	0,1	100,0
«Осуществление мер по улучшению положения отдельных категорий граждан, включая граждан пожилого возраста, повышению степени их социальной защищенности, активизации их участия в жизни общества»	66 948,8	61 996,0	15,5	92,6
«Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	52 730,6	52 730,6	13,2	100,0
«Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, переданных на муниципальный уровень»	9 564,8	9 237,8	2,3	96,9
ВСЕГО по муниципальной программе «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» на 2016-2018 годы	409 439,8	399 434,6	100,0	97,6

Муниципальная программа «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» на 2016-2018 годы исполнена в сумме 399 434,6 тыс. рублей, или на 97,6 процента от уточненного плана (409 439,8 тыс. рублей).

Наибольшую долю (55,4%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы по подпрограмме «Обеспечение реализации полномочий исполнительного органа местного самоуправления» на 2016-2018 годы.

Расходы подпрограммы «Обеспечение реализации полномочий исполнительного органа местного самоуправления» на 2016-2018 годы исполнены в сумме 221 167,7 тыс. рублей, или на 98,6 процента от уточненного плана (224 349,0 тыс. рублей), в том числе по мероприятиям:

обеспечение деятельности Главы Брянской городской администрации – 2 928,9 тыс. рублей, или 98,2 процента от уточненного плана (2 981,4 тыс. рублей);

руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (обеспечение деятельности Брянской городской администрации и четырех районных администраций города Брянска) – 186 837,7 тыс. рублей, или 99,3 процента от уточненного плана (188 248,5 тыс. рублей);

субсидии муниципальному бюджетному учреждению «Хозяйственное управление Брянской городской администрации» - 31 132,1 тыс. рублей, или 94,8 процента от уточненного плана (32 850,1 тыс. рублей):

- на организацию и осуществление транспортного обслуживания должностных лиц органов местного самоуправления города Брянска - 13 503,8 тыс. рублей, или 94,1 процента от уточненного плана (14 344,0 тыс. рублей);

- на содержание (эксплуатацию) имущества, находящего в муниципальной собственности города Брянска - 15 822,6 тыс. рублей, или 96,3 процента от уточненного плана (16 431,8 тыс. рублей);

- на содержание (эксплуатацию) объектов, помещений и прилегающих к ним территорий, находящихся в муниципальной собственности города

Брянска - 1 509,6 тыс. рублей, или 84,9 процента от уточненного плана (1 778,2 тыс. рублей);

- на реализацию общегородских мероприятий – 296,1 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности – 9,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

проведение оценки права размещения нестационарных объектов на территории города Брянска – 75,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

демонтаж несанкционированных рекламных конструкций, установленных и эксплуатируемых на территории города – 184,7 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Расходы подпрограммы «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в городе Брянске» на 2016-2018 годы исполнены в сумме 19 328,9 тыс. рублей, или на 99,1 процента от уточненного плана (19 497,4 тыс. рублей). Средства по подпрограмме направлены на создание, развитие и содержание многофункциональных центров, в том числе:

на субсидии на выполнение муниципального задания МАУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Володарского района города Брянска» – 18 783,2 тыс. рублей, или 99,7 процента от уточненного плана (18 847,4 тыс. рублей);

на повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг (проведение капитального ремонта кровли многофункционального центра) – 545,7 тыс. рублей, или 84,0 процента от уточненного плана (650,0 тыс. рублей).

Расходы по реализации основных мероприятий муниципальной программы «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» на 2016-2018 годы исполнены в сумме 158 938,0 тыс. рублей, или на 96,0 процентов от уточненного плана (165 593,4 тыс. рублей), в том числе по мероприятиям:

- «*Организация и осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке муниципальных предприятий и учреждений, находящихся на территории города Брянска*» (мероприятия по обеспечению мобилизационной готовности экономики) – 581,4 тыс. рублей, или 95,3 процента от уточненного плана (610,0 тыс. рублей);

- «*Предупреждение чрезвычайных ситуаций, развитие гражданской обороны, защита населения и территорий города Брянска от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера*» – 31 078,2 тыс. рублей, или 95,8 процента от уточненного плана (32 425,2 тыс. рублей):

обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Управление по делам гражданской обороны и защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций города Брянска» - 27 951,0 тыс. рублей, или 95,4 процента от уточненного плана (29 298,0 тыс. рублей);

прочие выплаты по обязательствам органов местного самоуправления города Брянска (исполнение судебных актов и мировых соглашений) – 3 127,2 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

- «*Решение задач в области обеспечения безопасности населения на водных объектах города Брянска*» (обеспечение деятельности МКУ «Центральная спасательная станция на водах») – 3 110,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

- «*Формирование и развитие эффективной системы поддержки студентов*» (выплата именных муниципальных стипендий города Брянска) – 204,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

- «*Осуществление мер по улучшению положения отдельных категорий граждан, включая граждан пожилого возраста, повышению степени их социальной защищенности, активизации их участия в жизни общества*» – 61 996,0 тыс. рублей, или 92,6 процента от уточненного плана (66 948,8 тыс. рублей):

ежемесячные пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности в соответствии с Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 28.02.2007 №644 «О принятии Положения о пенсионном обеспечении лиц, замещавших муниципальные должности города Брянска» - 8 618,2 тыс. рублей, или 92,9 процента от уточненного плана (9 274,6 тыс. рублей);

ежемесячные пенсии за выслугу лет муниципальным служащим в соответствии с Решениями Брянского городского Совета народных депутатов от 11.04.2007 №670 «О принятии Положения о порядке установления выплаты и пересчета пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления города Брянска»; от 27.04.2011 №518 «О мерах социальной поддержки для отдельной категории граждан» - 43 295,8 тыс. рублей, или 92,6 процента от уточненного плана (46 740,1 тыс. рублей);

ежемесячная доплата к государственной пенсии отдельным категориям пенсионеров в соответствии с Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 27.07.2007 №749 «О принятии Положения о доплате к государственной пенсии отдельным категориям пенсионеров» - 2 253,5 тыс. рублей, или 93,2 процента от уточненного плана (2 418,6 тыс. рублей);

ежемесячная выплата к государственной пенсии в соответствии с Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 07.08.2011 №601 «О медали «За вклад в развитие города Брянска» - 7 057,5 тыс. рублей, или 91,3 процента от уточненного плана (7 729,5 тыс. рублей);

выплаты лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города Брянска» - 759,0 тыс. рублей, или 98,1 процента от уточненного плана (774,0 тыс. рублей);

выплаты лицам, награжденным почетным знаком отличия «За заслуги перед городом Брянском» - 12,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

- «Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений) - 52 730,6 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

- «Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, переданных на муниципальный уровень» - 9 237,8 тыс. рублей, или 96,6 процента от уточненного плана (9 564,8 тыс. рублей):

профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях – 7221,5 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана (6 252,5 тыс. рублей – средства областного бюджета; 969,0 тыс. рублей – средства городского бюджета);

осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров - 578,1 тыс. рублей, или 96,2 процента от уточненного плана (601,2 тыс. рублей);

осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (средства федерального бюджета) – 207,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году (средства федерального бюджета) - 337,5 тыс. рублей, или 52,7 процента от уточненного плана (640,2 тыс. рублей);

обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц (средства федерального бюджета) - 893,7 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Муниципальная программа города Брянска
«Управление муниципальными финансами города Брянска»
(2014-2017 годы)

Реализация муниципальной программы города Брянска «Управление муниципальными финансами города Брянска» (2014-2017 годы) предусматривает обеспечение среднесрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Брянска посредством эффективного управления долговыми обязательствами города Брянска.

Ответственным исполнителем программы являлось финансовое управление Брянской городской администрации.

Структура и динамика расходов на реализацию муниципальной программы города Брянска «Управление муниципальными финансами города Брянска» представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Подпрограмма, основное мероприятие	Уточненный план на 01.01.2017	Исполнено на 01.01.2017	Доля в общем объеме, %	% исполнения
Подпрограмма «Управление муниципальным долгом города Брянска» (2016-2017 годы)	313 969,6	313 820,8	91,9	100,0
Основное мероприятие «Осуществление бюджетной политики города Брянска»	27 708,2	27 667,6	8,1	99,9
ВСЕГО по муниципальной программе города Брянска «Управление муниципальными финансами города Брянска» (2014-2017 годы)	341 677,8	341 488,4	100,0	99,9

Муниципальная программа города Брянска «Управление муниципальными финансами города Брянска» (2014-2017 годы) исполнена в 2016 году на 341 488,4 тыс. рублей, или 99,9 процента от утвержденного плана (341 677,8 тыс. рублей), в том числе по мероприятиям:

руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (финансовое обеспечение деятельности финансового управления Брянской городской администрации) – 27 667,6 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (27 708,2 тыс. рублей);

управление муниципальным долгом города Брянска (обслуживание муниципального долга по уплате процентов за пользование кредитными ресурсами, привлекаемыми бюджетом города Брянска на погашение дефицита бюджета и погашение долговых обязательств) – 313 820,8 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана (313 969,6 тыс. рублей).

Муниципальная программа города Брянска
«Развитие образования в городе Брянске» на 2014-2017 годы

Муниципальная программа города Брянска «Развитие образования в городе Брянске» на 2014-2017 годы направлена на обеспечение развития муниципальных образовательных учреждений города Брянска, доступности качественного образования в соответствии с федеральным, региональным и муниципальным законодательством в сфере образования и современными потребностями общества.

Расходы муниципальной программы исполняли: управление образования Брянской городской администрации в сумме 3 556 700,8 тыс. рублей (91,7%) и управление по строительству и развитию территории города Брянска (МКУ «Управление капитального строительства» г. Брянска) - 323 568,9 тыс. рублей (8,3%).

Структура и динамика расходов на реализацию муниципальной программы города Брянска «Развитие образования в городе Брянске» представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Подпрограмма, основное мероприятие	Уточненный план на 01.01.2017	Исполнение на 01.01.2017	Доля в общем объеме, %	% исполнения
Подпрограмма «Увеличение сети дошкольных образовательных учреждений города Брянска на 2014-2017 годы»	23 078,5	18 510,4	0,5	80,2
Основные мероприятия муниципальной программы:	3 877 023,0	3 861 759,3	99,5	99,6
«Реализация государственной политики в сфере образования на территории города Брянска»	148 943,8	147 288,3	3,8	98,9
«Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего и дополнительного образования»	3 374 894,4	3 374 161,1	87,0	100,0
«Привлечение к творчеству, научно-исследовательской деятельности, активному участию в городских праздничных и других мероприятиях»	400,2	393,7	0,01	98,4
«Реализация государственной политики в области обеспечения безопасности образовательных учреждений»	814,8	814,8	0,02	100,0
«Проведение оздоровительной компании детей»	15 020,7	14 877,2	0,4	99,0
«Формирование и развитие эффективной системы поддержки одаренных детей и лучших работников образования»	4 624,7	4 624,7	0,1	100,0
«Развитие инфраструктуры сферы образования»	317 783,4	305 058,5	7,9	96,0
«Создание в общеобразовательных учреждениях города Брянска безбарьерной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения (доступной среды)»	13 578,4	13 578,4	0,3	100,0
«Реализация проекта "Мы рядом, мы вместе»	962,6	962,6	0,02	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе города Брянска «Развитие образования в городе Брянске» на 2014-2017 годы	3 900 101,5	3 880 269,7	100,0	99,5

Муниципальная программа города Брянска «Развитие образования в городе Брянске» на 2014-2017 годы исполнена в 2016 году в сумме 3 880 269,7 тыс. рублей, или 99,5 процента от уточненного плана (3 900 101,5 тыс. рублей).

Расходы подпрограммы «Увеличение сети дошкольных образовательных учреждений города Брянска» на 2014-2017 годы исполнены в сумме 18 510,4 тыс. рублей, или на 80,2 процента от уточненного плана (23 078,5 тыс. рублей), в том числе по мероприятиям:

капитальный ремонт дошкольных учреждений – 1 544,5 тыс. рублей, или 37,9 процента от уточненного плана (4 075,6 тыс. рублей): ремонт здания начальной школы СОШ №62 с устройством помещений для дошкольных групп на 200 мест – 566,4 тыс. рублей; ремонт здания по ул. Дуки, д.38а для размещения дошкольного учреждения на 110 мест – 978,1 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке проекту Решения, в связи с недостатком средств в бюджете города Брянска не профинансированы расходы на погашение кредиторской задолженности по ремонту здания ДОУ № 52 «Лебедушка» в сумме 2 531,1 тыс. рублей;

бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности – 16 965,9 тыс. рублей, или 89,3 процента от уточненного плана (19 002,9 тыс. рублей); кредиторская задолженность на 01.01.2017 составила 2 030,1 тыс. рублей.

Расходы по реализации основных мероприятий вне рамок подпрограммы муниципальной программы «Развитие образования в городе Брянске»

на 2014-2017 годы исполнены в сумме 3 861 759,3 тыс. рублей, или на 99,6 процента от уточненного плана (3 877 023,0 тыс. рублей), в том числе по мероприятиям:

- *«Реализация государственной политики в сфере образования на территории города Брянска»* – 147 288,3 тыс. рублей, или 98,9 процента от уточненного плана (148 943,8 тыс. рублей):

руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (содержание аппарата управления образования Брянской городской администрации) – 17 990,5 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана (17 992,5 тыс. рублей);

осуществление функций и полномочий в сфере образования (расходы на содержание отдела бухгалтерского учета и отчетности, отдела экономики и бюджетного планирования управления образования Брянской городской администрации, 4 центров бухгалтерского учета и сопровождения хозяйственной деятельности по районам города Брянска) – 97 660,0 тыс. рублей, или 98,8 процента от уточненного плана (98 874,6 тыс. рублей);

предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области – 1 718,0 тыс. рублей, или 97,1 процента от уточненного плана (1 769,8 тыс. рублей);

компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования – 29 919,8 тыс. рублей, или 98,7 процента от уточненного плана (30 306,9 тыс. рублей);

- *«Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего и дополнительного образования»* – 3 374 161,1 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана (3 374 894,4 тыс. рублей):

финансовое обеспечение деятельности: дошкольных образовательных учреждений (105 муниципальных бюджетных и 1 автономное учреждение, 6 негосударственных организаций) – 1 421 612,7 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана; общеобразовательных учреждений (67 муниципальных бюджетных, 1 автономное учреждение, 1 негосударственная организация) – 1 715 149,9 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана (1 715 481,7 тыс. рублей); учреждений дополнительного образования детей (6 бюджетных учреждений) – 114 780,5 тыс. рублей, или 99,8 процента от уточненного плана (114 984,4 тыс. рублей); прочих образовательных учреждений (2 бюджетных учреждения и содержание младшего обслуживающего персонала в муниципальных общеобразовательных учреждениях) – 123 868,0 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (123 946,0 тыс. рублей);

- *«Привлечение к творчеству, научно-исследовательской деятельности, активному участию в городских праздничных и других мероприятиях»* (проведение праздничных и других мероприятий в сфере образования) – 393,7 тыс. рублей, или 98,4 процента от уточненного плана (400,2 тыс. рублей);

- «Реализация государственной политики в области обеспечения безопасности образовательных учреждений» – 814,8 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

- «Проведение оздоровительной компании детей» (организация отдыха, оздоровления и занятости учащихся в каникулярный период) – 14 877,2 тыс. рублей, или 99,0 процентов от уточненного плана (15 020,7 тыс. рублей);

- «Формирование и развитие эффективной системы поддержки одаренных детей и лучших работников образования» (выплата именных муниципальных стипендий города Брянска; денежное поощрение (премии) лучшим педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений города Брянска за высокие достижения в педагогической деятельности) – 4 624,7 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

- «Развитие инфраструктуры сферы образования» – 305 058,5 тыс. рублей, или 96,0 процентов от уточненного плана (317 783,4 тыс. рублей).

Бюджетные инвестиции в сумме 305 058,5 тыс. рублей направлены:

на объект «Пристройка к школе № 43 в пос. Октябрьский в Бежицком районе г. Брянска» - 92 699,6 тыс. рублей, или 96,7 процента от уточненного плана (95 900,7 тыс. рублей), из них за счет средств областного бюджета – 30 000,0 тыс. рублей (100,0 процентов от плана);

на реализацию мероприятий по содействию создания в субъектах РФ новых мест в общеобразовательных организациях – 212 358,9 тыс. рублей или 95,7 процентов от уточненного плана (221 882,7 тыс. рублей), из них: за счет средств федерального бюджета - 147 645,6 тыс. рублей, или 95,5 процента от плана, за счет средств областного бюджета - 54 099,0 тыс. рублей, или 96,0 процентов от плана (пристройка на 600 мест к лицей № 27 в Фокинском районе г. Брянска);

- «Создание в общеобразовательных учреждениях города Брянска безбарьерной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения (доступной среды)» – 13 578,4 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

- «Реализация проекта "Мы рядом, мы вместе» (предоставление денежных средств (гранта) по итогам конкурсного отбора инновационных социальных проектов муниципальных образований) – 962,6 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Муниципальная программа города Брянска
«Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске»
на 2014-2017 годы

Муниципальная программа города Брянска «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» на 2014-2017 годы направлена на обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям, право на участие в культурной жизни и свободы творчества.

Расходы муниципальной программы исполняли управление культуры Брянской городской администрации и управление по строительству и развитию территории города Брянска.

Структура и динамика расходов на реализацию муниципальной программы города Брянска «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» представлены в таблице.

Основное мероприятие	(тыс. рублей)			
	Уточненный план на 01.01.2017	Исполнение на 01.01.2017	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Создание условий для расширения доступа различных категорий населения города к культурным ценностям, к информации и знаниям»	322 964,2	322 298,1	95,7	99,8
«Формирование и развитие эффективной системы поддержки одаренных детей, молодежи и лучших работников культуры»	2 547,4	2 547,4	0,7	100,0
«Обеспечение сохранности, пополнения и использования архивных фондов города Брянска»	8 760,3	8 751,1	2,6	99,9
«Повышение уровня доступности к услугам приоритетных объектов культуры и искусства инвалидов и других маломобильных групп населения»	2 627,7	2 627,7	0,8	100,0
«Развитие инфраструктуры сферы культуры»	427,0	427,0	0,1	100,0
«Развитие кадрового потенциала сферы культуры и реализация мер государственной поддержки работников культуры»	204,1	198,1	0,1	97,1
ВСЕГО по муниципальной программе города Брянска «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» на 2014-2017 годы	337 530,7	336 849,4	100,0	99,8

Расходы на реализацию основных мероприятий муниципальной программы исполнены в сумме 336 849,4 тыс. рублей, или на 99,8 процента от уточненного плана (337 530,7 тыс. рублей), средства направлены на мероприятия:

- «Создание условий для расширения доступа различных категорий населения города к культурным ценностям, к информации и знаниям» – 322 298,1 тыс. рублей, или 99,8 процента от уточненного плана (322 964,2 тыс. рублей):

руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (содержание аппарата управления культуры Брянской городской администрации) – 4 698,1 тыс. рублей, или 97,0 процентов от уточненного плана (4 844,4 тыс. рублей);

осуществление функций и полномочий в сфере культуры (содержание отдела бухгалтерского учета, контроля и отчетности управления культуры Брянской городской администрации) – 6 203,7 тыс. рублей, или 96,5 процента от уточненного плана (6 429,0 тыс. рублей);

реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ (финансовое обеспечение деятельности 7 школ искусств и художественной школы) – 122 085,2 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана (122 093,4 тыс. рублей);

организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества, организация мероприятий

(7 муниципальных бюджетных культурно-досуговых учреждений) – 73 144,7 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (73 174,4 тыс. рублей);

библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (2 муниципальных бюджетные централизованные системы библиотек, включая 26 филиалов) – 50 941,9 тыс. рублей, или 99,5 процента от уточненного плана (51 177,5 тыс. рублей);

показ концертов и концертных программ (финансовое обеспечение деятельности МБУК «Брянское городское концертное объединение») – 31 934,5 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

обеспечение сохранности и целостности историко-архитектурного комплекса, исторической среды и ландшафтов, организация и проведение культурно-массовых мероприятий (финансовое обеспечение деятельности МАУК «Городское объединение парков культуры и отдыха») – 22 581,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

публичный показ музейных предметов, музейных коллекций, осуществление экскурсионного обслуживания (финансовое обеспечение деятельности МБУК «Городской выставочный зал») – 2 484,9 тыс. рублей, или 99,6 процента от уточненного плана (2 493,8 тыс. рублей);

организация и проведение культурно-досуговых праздничных мероприятий – 8 223,8 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана (8 226,7 тыс. рублей);

- *«Формирование и развитие эффективной системы поддержки одаренных детей, молодежи и лучших работников культуры»* (именные муниципальные стипендии города Брянска, денежное поощрение лучших работников культуры и искусства города Брянска) – 2 547,4 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

- *«Обеспечение сохранности, пополнения и использования архивных фондов города Брянска»* (финансовое обеспечение деятельности МКУ «Архив города Брянска») – 8 751,1 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (8 760,3 тыс. рублей);

- *«Повышение уровня доступности к услугам приоритетных объектов культуры и искусства инвалидов и других маломобильных групп населения»* (оплата задолженности прошлых лет) – 2 627,7 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

- *«Развитие инфраструктуры сферы культуры»* – 427,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности в сумме 427,0 тыс. рублей направлены:

на реконструкцию объекта «Здание хореографического отделения и образцового ансамбля танца «Акварель» МОУДОД «ДШИ № 10» (погашение задолженности прошлых лет) - 120,2 тыс. рублей;

на погашение кредиторской задолженности по объекту «Встроенная газовая котельная МБУК «Городской дом культуры пос. Большое Полпино» ул. Инженерная, д.12, г. Брянск» - 241,8 тыс. рублей;

по объекту «Реконструкция площади Воинской Славы по ул. Дуки в Советском районе г. Брянска (1-й этап)» - 65,0 тыс. рублей.

- «Развитие кадрового потенциала сферы культуры и реализация мер государственной поддержки работников культуры» (предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области; предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области) – 198,1 тыс. рублей, или 97,1 процента от уточненного плана (204,1 тыс. рублей).

Муниципальная программа города Брянска
«Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска»
на 2016 - 2018 годы

Муниципальная программа города Брянска «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» на 2016-2018 годы направлена на обеспечение выполнения и создание условий для реализации единой государственной политики в области жилищно-коммунального хозяйства.

Расходы муниципальной программы исполняли: комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации в сумме 633 708,9 тыс. рублей (98,4%) и управление по строительству и развитию территории города Брянска – 10 612,4 тыс. рублей (1,6%).

Структура и динамика расходов на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы города Брянска «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Подпрограмма, основное мероприятие	Уточненный план на 01.01.2017	Исполнено на 01.01.2017	Доля в общем объеме, %	% исполнения
Подпрограммы	605 411,8	491 076,3	76,2	81,1
Подпрограмма «Жилищное хозяйство»	411 214,4	313 896,6	48,7	76,3
Подпрограмма «Коммунальное хозяйство»	43 393,3	42 769,6	6,6	98,6
Подпрограмма «Внешнее благоустройство территории города Брянска»	150 804,1	134 410,1	20,9	89,1
Основное мероприятие «Реализация единой государственной политики в сфере жилищно-коммунального хозяйства»	78 264,8	74 316,9	11,5	95,0
Обеспечение мероприятий по решению прочих вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства	78 929,7	78 928,1	12,3	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе города Брянска «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» на 2016-2018 годы	762 606,3	644 321,3	100,0	84,5

Муниципальная программа города Брянска «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» на 2016-2018 годы исполнена в 2016 году в сумме 644 321,3 тыс. рублей, или на 84,5 процента от уточненного плана (762 606,3 тыс. рублей).

Расходы подпрограммы «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 313 896,6 тыс. рублей, или на 76,3 процента от уточненного плана (411 214,4 тыс. рублей), в том числе средства направлены на:

компенсацию выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению жилищные услуги по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек (субсидия МУП «Жилспецсервис» на содержание муниципальных общежитий) – 19 000,0 тыс. рублей, или 66,3 процента от уточненного плана (28 645,3 тыс. рублей);

содержание временно незаселенных муниципальных жилых помещений – 2,8 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

капитальный ремонт многоквартирных жилых домов в соответствии с судебными решениями – 1 541,1 тыс. рублей, или 42,1 процента от уточненного плана (3 662,5 тыс. рублей); кредиторская задолженность на 01.01.2017 года составила 2 077,2 тыс. рублей;

реализацию мероприятий по проведению капитального ремонта жилых помещений в целях распределения их гражданам по судебным решениям – 1 181,8 тыс. рублей, или 67,5 процента от уточненного плана (1 750,9 тыс. рублей); кредиторская задолженность на 01.01.2017 года составила 508,2 тыс. рублей;

мероприятия по капитальному ремонту многоквартирных домов – 2 162,2 тыс. рублей, или 96,3 процента от уточненного плана (2 245,4 тыс. рублей).

В целях реализации Федерального закона Российской Федерации от 21.07.2007 №185-ФЗ «О фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда муниципальной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории муниципального образования «город Брянск» на 2013-2017 годы» было направлено 290 008,7 тыс. рублей, или 77,4 процента от уточненного плана (374 907,5 тыс. рублей), в том числе на:

обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства – 228 848,6 тыс. рублей, или 72,9 процента от уточненного плана (313 747,4 тыс. рублей);

мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда по адресным программам города Брянска – 61 160,1 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Расходы подпрограммы «Коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 42 769,6 тыс. рублей, или на 98,6 процента от уточненного плана (43 393,3 тыс. рублей), средства направлены на:

мероприятия по обеспечению населения бытовыми услугами – 7 166,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

обеспечение мероприятий по обслуживанию объектов коммунальной инфраструктуры – 2 761,0 тыс. рублей, или 86,8 процента от уточненного

плана (3 181,1 тыс. рублей); кредиторская задолженность на 01.01.2017 года составила 410,4 тыс. рублей;

обеспечение мероприятий по модернизации и капитальному ремонту объектов коммунальной инфраструктуры – 3 541,6 тыс. рублей, или 94,7 процента от уточненного плана (3 740,6 тыс. рублей); кредиторская задолженность на 01.01.2017 года составила 199,0 тыс. рублей;

мероприятия по устранению и предупреждению аварийных ситуаций на бесхозных объектах коммунальной инфраструктуры – 427,4 тыс. рублей, или 100,0 процента от уточненного плана;

бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности (строительство водопроводных и канализационных сетей) – 9 607,8 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана (9 612,4 тыс. рублей);

софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности (строительство водозабора в п.Радица Крыловка Бежицкого района г. Брянска в рамках подпрограммы «Чистая вода» государственной программы «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области» (2014-2020 годы) – 3 300,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

разработку схем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения – 15 965,5 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Расходы подпрограммы «Внешнее благоустройство территорий города Брянска» исполнены в сумме 134 410,1 тыс. рублей или на 89,1 процента от уточненного плана (150 804,1 тыс. рублей), средства направлены на:

организацию освещения улиц – 83 109,2 тыс. рублей, или 93,4 процента от уточненного плана (88 954,7 тыс. рублей);

капитальный ремонт городских зеленых насаждений – 7 514,9 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

содержание мест захоронений – 6 892,0 тыс. рублей, или 68,9 процента от уточненного плана (10 000,0 тыс. рублей); кредиторская задолженность на 01.01.2017 года составила 3 108,0 тыс. рублей;

содержание прочих объектов внешнего благоустройства – 1 660,5 тыс. рублей, или 50,7 процентов от уточненного плана (3 272,0 тыс. рублей); кредиторская задолженность на 01.01.2017 года составила 1 611,5 тыс. рублей;

прочие работы по содержанию объектов внешнего благоустройства – 2 820,4 тыс. рублей, или 75,3 процентов от уточненного плана (3 747,0 тыс. рублей);

капитальный ремонт объектов внешнего благоустройства – 15 241,9 тыс. рублей, или 77,6 процента от уточненного плана (19 651,9 тыс. рублей); кредиторская задолженность на 01.01.2017 года составила 4 410,0 тыс. рублей;

содержание городских лесов – 469,0 тыс. рублей, или 93,8 процентов от уточненного плана (500,0 тыс. рублей);

содержание городских зеленых насаждений – 2 529,9 тыс. рублей, или 84,6 процентов от уточненного плана (2 991,3 тыс. рублей);

приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального хозяйства – 14 172,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Расходы по основному мероприятию «Реализация единой государственной политики в сфере жилищно-коммунального хозяйства» исполнены в сумме 74 316,9 тыс. рублей или на 95,0 процентов от уточненного плана (78 264,8 тыс. рублей), средства направлены на:

руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (содержание аппарата управления комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации) – 27 095,2 тыс. рублей, или 98,2 процента от уточненного плана (27 593,7 тыс. рублей);

содержание МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства» г.Брянска – 19 049,1 тыс. рублей, или 97,0 процентов от уточненного плана (19 638,7 тыс. рублей);

прочие выплаты по обязательствам органов местного самоуправления города Брянска – 9 374,0 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (9 378,7 тыс. рублей);

оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности – 801,7 тыс. рублей, или 94,7 процента от уточненного плана (846,4 тыс. рублей);

взносы в фонд капитального ремонта, как собственника жилых помещений в многоквартирных домах - 15 158,3 тыс. рублей, или 96,8 процента от уточненного плана (15 658,2 тыс. рублей);

прочие мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства (снос ветхого жилищного фонда, создание и регистрация ТСЖ) – 975,6 тыс. рублей, или 97,6 процента от уточненного плана (1 000,0 тыс. рублей);

содержание муниципальных объектов в надлежащем состоянии - 1 141,4 тыс. рублей, или 57,5 процента от уточненного плана (1 985,0 тыс. рублей);

организацию проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области – 721,6 тыс. рублей, или 47,4 процента от уточненного плана - 1 521,5 тыс. рублей (субвенции из областного бюджета не освоены по причине выделения средств в конце 2016 года, а также длительностью процедуры размещения закупки).

Расходы по мероприятию «Обеспечение мероприятий по решению прочих вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнены в сумме 78 928,1 тыс. рублей или на 100,0 процентов от уточненного плана (78 929,7 тыс. рублей), средства направлены на:

приобретение жилых помещений гражданам во исполнение судебных решений - 2 684,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

приобретение жилых помещений для переселения граждан из аварийных жилых домов (оплата кредиторской задолженности) – 75 675,9 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

содержанию гидротехнических сооружений, обеспечение безопасности водных объектов и гидротехнических сооружений – 428,4 тыс. рублей, или 99,6 процента от уточненного плана (430,0 тыс. рублей);

прочие мероприятия по реализации Федерального закона от 21.07.2007 №185-ФЗ (отключение подземных газопроводов от ветхих домов, подлежащих сносу) – 139,5 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Муниципальная программа города Брянска

«Развитие градостроительства на территории муниципального образования городской округ «город Брянск» (2014 - 2017 годы)

Мероприятия муниципальной программы города Брянска «Развитие градостроительства на территории муниципального образования городской округ «город Брянск» (2014-2017 годы) направлены на регулирование градостроительной деятельности, создание здоровой и сбалансированной среды обитания людей, ограничение вредного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду посредством проведения градостроительных мероприятий, улучшения экологической обстановки, развитие инженерной, транспортной и социальной инфраструктуры на территории города Брянска.

Расходы муниципальной программы исполнял главный распорядитель средств бюджета города Брянска управление по строительству и развитию территории города Брянска.

Структура и динамика расходов на реализацию муниципальной программы города Брянска «Развитие градостроительства на территории муниципального образования городской округ «город Брянск» представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Основное мероприятие	Уточненный план на 01.01.2017	Исполнено на 01.01.2017	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Реализация единой государственной политики в сфере градостроительства на территории муниципального образования «город Брянск»	41 298,7	39 354,7	99,2	95,3
«Проведение капитального ремонта и строительства, реконструкции зданий, сооружений и инженерных сетей для муниципальных нужд города Брянска»	302,7	302,7	0,8	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе города Брянска «Развитие градостроительства на территории муниципального образования городской округ «город Брянск» (2014-2017 годы)	41 601,4	39 657,4	100,0	95,3

Муниципальная программа города Брянска «Развитие градостроительства на территории муниципального образования городской округ «город Брянск» (2014-2017 годы) в 2016 году исполнена в сумме 39 657,4 тыс. рублей, или на 95,3 процента от уточненного плана (41 601,4 тыс. рублей).

Расходы по основному мероприятию «Реализация единой государственной политики в сфере градостроительства на территории муниципального образования «город Брянск» исполнены в сумме 39 354,7 тыс. рублей или на 95,3 процента от уточненного плана (41 298,7 тыс. рублей), средства направлены на:

руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (обеспечение деятельности управления по строительству и развитию территории города Брянска) – 28 583,8 тыс. рублей, или 99,7 процента от уточненного плана (28 658,3 тыс. рублей);

обеспечение деятельности МКУ «Управление капитального строительства» г. Брянска – 8 042,2 тыс. рублей, или 99,1 процента от уточненного плана (8 114,4 тыс. рублей);

прочие выплаты по обязательствам органов местного самоуправления города Брянска (исполнение судебных актов и мировых соглашений) – 1 341,0 тыс. рублей, или 99,5 процента от уточненного плана (1347,8 тыс. рублей);

обеспечение мероприятий по разработке проектов планировки территории города Брянска для предоставления земельных участков многодетным семьям – 524,4 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

реализацию мероприятий по оценке стоимости права на заключение договора о развитии застроенной территории – 96,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

мероприятия по внесению изменений в Правила землепользования и застройки территории муниципального образования «город Брянск» (для части территории муниципального образования) – 767,3 тыс. рублей, или 30,0 процентов от уточненного плана (2 557,8 тыс. рублей). Низкое исполнение обусловлено тем, что предоставленные подрядчиком пояснительная записка и графические материалы направлены с замечаниями на доработку.

Расходы по основному мероприятию «Проведение капитального ремонта и строительства, реконструкции зданий, сооружений и инженерных сетей для муниципальных нужд города Брянска» исполнены в сумме 302,7 тыс. рублей или на 100,0 процентов от уточненного плана; средства направлены на погашение кредиторской задолженности за выполненные, но неоплаченные в 2014 и 2015 годах работы по капитальному ремонту помещений для размещения многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, расположенных в Володарском и Фокинском районах г. Брянска.

Муниципальная программа города Брянска
«Молодежная и семейная политика города Брянска»
на 2014 - 2017 годы

Реализация муниципальной программы города Брянска «Молодежная и семейная политика города Брянска» на 2014-2017 годы направлена на создание условий для эффективной социализации и самореализации граждан города Брянска.

Расходы муниципальной программы исполнял комитет по делам молодежи, семьи материнства и детства Брянской городской администрации.

Структура и динамика расходов на реализацию муниципальной программы города Брянска «Молодежная и семейная политика города Брянска» представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Подпрограмма, основное мероприятие	Уточненный план на 01.01.2017	Исполнение на 01.01.2017	Доля в общем объеме, %	% исполнения
Подпрограмма «Молодое поколение города Брянска» на 2014-2017 годы	1 919,9	1 914,6	1,9	99,7
Основные мероприятия программы:	100 863,8	97 872,1	98,1	97,0
«Реализация единой молодежной и семейной политики на территории города Брянска»	14 188,2	13 703,3	13,7	96,6
«Привлечение потенциала молодежи, общественных организаций и объединений к решению приоритетных задач города Брянска»	2 517,7	2 459,6	2,5	97,7
«Создание эффективной поддержки социально значимых проектов и программ на конкурсной основе»	795,0	723,3	0,7	91,0
«Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	80 737,6	78 360,6	78,5	97,1
«Предоставление социальной поддержки отдельным категориям граждан и гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации»	485,0	485,0	0,5	100,0
«Реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей»	2 140,3	2 140,3	2,2	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе города Брянска «Молодежная и семейная политика города Брянска» на 2014-2017 годы	102 783,7	99 786,7	100,0	97,1

Муниципальная программа города Брянска «Молодежная и семейная политика города Брянска» на 2014 - 2017 годы в 2016 году исполнена в сумме 99 786,7 тыс. рублей, или на 97,1 процента от уточненного плана (102 783,7 тыс. рублей).

Расходы на реализацию подпрограммы «Молодое поколение города Брянска» на 2014-2017 годы исполнены в сумме 1 914,6 тыс. рублей, или на 99,7 процента от уточненного плана (1 919,9 тыс. рублей), в том числе по мероприятиям:

информационное обеспечение молодежной политики (научно-методическое и информационно-аналитическое обеспечение молодежной политики, обеспечение работы сайта молодежи города Брянска bryanskmolod.ru) - 6,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

воспитание гражданственности и патриотизма – 64,1 тыс. рублей, или 92,4 процента от уточненного плана (69,4 тыс. рублей);

развитие социальной активности молодежи, пропаганда здорового образа жизни (организация и проведение акций, смотров, конкурсов, фестивалей, слетов, мероприятий направленных на развитие творческого, физического, интеллектуального потенциала молодежи, социальной активности граждан) – 447,5 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

международное молодежное сотрудничество – 791,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

именные муниципальные стипендии города Брянска – 132,7 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

реализация мероприятий по антинаркотической политике на территории города Брянска – 148,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время – 325,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Расходы на реализацию основных мероприятий вне рамок подпрограммы муниципальной программы «Молодежная и семейная политика города Брянска» на 2014-2017 годы исполнены в сумме 97 872,1 тыс. рублей, или на 97,0 процентов от уточненного плана (100 863,8 тыс. рублей), средства направлены на мероприятия:

«Реализация единой молодежной и семейной политики на территории города Брянска» - 13 703,3 тыс. рублей, или 96,6 процента от уточненного плана (14 188,2 тыс. рублей), их них на:

руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (содержание аппарата комитета по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации) – 11 216,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

организацию и обеспечение деятельности по опеке и попечительству в соответствии с пунктом 14.3 Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 26.10.2016 № 508 «О внесении изменений в Решение Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 328 «О бюджете города Брянска на 2016 год» – 2 479,0 тыс. рублей, или 83,6 процента от уточненного плана (2 963,9 тыс. рублей);

исполнение судебных актов – 8,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

«Привлечение потенциала молодежи, общественных организаций и объединений к решению приоритетных задач города Брянска» (субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и иные цели МБУ «Центр по работе с молодежью и семьями города Брянска» и МБУ «Реабилитационный центр «Лесная поляна») - 2 459,6 тыс. рублей, или 97,7 процента от уточненного плана (2 517,7 тыс. рублей);

«Создание эффективной поддержки социально значимых проектов и программ на конкурсной основе» - 723,3 тыс. рублей, или 91,0 процент от уточненного плана (795,0 тыс. рублей);

«Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» - 78 360,6 тыс. рублей, или 97,1 процента от уточненного плана (80 737,6 тыс. рублей), из них на:

обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей – 888,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплату ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям – 77 472,6 тыс. рублей, или 97,0 процентов от уточненного плана (79 849,6 тыс. рублей);

«Предоставление социальной поддержки отдельным категориям граждан и гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации» (выплата материальной помощи жителям города Брянска в связи с непредвиденными жизненными обстоятельствами (пожары) и денежной компенсации на приобретение путевок для санаторно-курортного лечения родителям погибших Героев России) – 485,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

«Реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей» (выплата единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью) – 2 140,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Муниципальная программа города Брянска

«Физическая культура и спорт в городе Брянске» (2014-2017 годы)

Муниципальная программа города Брянска «Физическая культура и спорт в городе Брянске» (2014-2017 годы) направлена на создание условий, ориентирующих граждан различных слоев населения и возраста на здоровый образ жизни, в том числе на занятия физической культурой и массовым спортом.

Расходы муниципальной программы исполняли: комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации в сумме 192 126,3 тыс. рублей (99,6%), Брянская городская администрация – 619,4 тыс. рублей (0,3%), МКУ «Управление капитального строительства» города Брянска – 128,1 тыс. рублей (0,1%).

Структура и динамика расходов на реализацию муниципальной программы города Брянска «Физическая культура и спорт в городе Брянске» представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Основное мероприятие	Уточненный план на 01.01.2017	Исполнение на 01.01.2017	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Реализация единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории города Брянска»	7 263,0	7 090,1	3,7	97,6
«Развитие массового спорта, общественного физкультурно-оздоровительного движения»	17 474,2	16 993,0	8,8	97,2
«Развитие детско-юношеского спорта и системы подготовки высококвалифицированных спортсменов»	168 181,1	166 940,7	86,5	99,3
«Организация спортивно - оздоровительного отдыха детей и подростков»	537,9	537,9	0,3	100,0
«Развитие инфраструктуры сферы физической культуры и спорта»	128,1	128,1	0,1	100,0
«Адаптация объектов спорта для инвалидов и других маломобильных групп населения»	1 184,0	1 184,0	0,6	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе города Брянска «Физическая культура и спорт в городе Брянске» (2014-2017 годы)	194 768,3	192 873,8	100,0	99,0

Муниципальная программа города Брянска «Физическая культура и спорт в городе Брянске» (2014-2017 годы) в 2016 году исполнена в сумме 192 873,8 тыс. рублей, или на 99,0 процентов от уточненного плана (194 768,3 тыс. рублей), средства направлены на мероприятия:

«Реализация единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории города Брянска» (содержание аппарата комитета по физической культуре и спорту Брянской городской администрации) - 7 090,1 тыс. рублей, или 97,6 процента от уточненного плана (7 263,0 тыс. рублей);

«Развитие массового спорта, общественного физкультурно-оздоровительного движения» - 16 993,0 тыс. рублей, или 97,2 процента от уточненного плана (17 474,2 тыс. рублей), их них на:

обеспечение доступа к спортивным объектам для свободного пользования (субсидии двум спортивным комбинатам на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания) - 14 216,8 тыс. рублей, или 97,9 процента от уточненного плана (14 521,6 тыс. рублей);

физкультурно-оздоровительную и спортивно-массовую работу в городе Брянске (подготовка и проведение комплексных мероприятий, спортивных праздников, смотров-конкурсов, поощрение лучших спортсменов города и их тренеров, подготовку и проведение Первенств, турниров по видам спорта, участие спортсменов, сборных команд города в международных, всероссийских и иных спортивных соревнованиях) - 2 156,8 тыс. рублей, или 98,8 процента от уточненного плана (2 182,6 тыс. рублей);

реализацию мероприятий, связанных с исполнением календарных планов физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий в районах города Брянска - 619,4 тыс. рублей, или 80,4 процента от уточненного плана (770,0 тыс. рублей);

«Развитие детско-юношеского спорта и системы подготовки высококвалифицированных спортсменов» - 166 940,7 тыс. рублей, или на 99,3 процента от уточненного плана (168 181,1 тыс. рублей), их них на:

реализацию дополнительных общеобразовательных программ в 16 муниципальных спортивных школах (субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) - 153 963,6 тыс. рублей, или 99,2 процента от уточненного плана (155 204,0 тыс. рублей);

оказание государственной поддержки некоммерческому партнерству «Футбольный клуб» «Динамо-Брянск» для детских и юношеских команд по футболу - 2 000,0 тыс. рублей или 100,0 процентов от уточненного плана;

оказание адресной финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации (приобретение спортивно-технологического оборудования, инвентаря и экипировки, участие в тренировочных мероприятиях и соревнованиях по базовым видам спорта) - 2 517,8 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 2 397,9 тыс. рублей), или 100,0 процентов от уточненного плана;

финансовое обеспечение мероприятий федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016-2020 годы» (закупка спортивного оборудования для МБОУДОД СДЮСШОР «Локомотив») - 7 575,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета - 7 125,0 тыс. рублей), или 100,0 процентов от уточненного плана;

отдельные мероприятия по развитию спорта - 884,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

«Организация спортивно-оздоровительного отдыха детей и подростков» - 537,9 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

«Развитие инфраструктуры сферы физической культуры и спорта» (погашение задолженности прошлых лет по объекту «Плоскостные спортивные сооружения на стадионе «Локомотив» по ул. Никитина, 19 в г.Брянске») - 128,1 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

«Адаптация объектов спорта для инвалидов и других маломобильных групп населения» - 1 184,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана (погашение задолженности прошлых лет).

Муниципальная программа города Брянска
«Управление и распоряжение муниципальной собственностью
города Брянска» (2014-2017 годы)

Мероприятия муниципальной программы города Брянска «Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска» (2014-2017 годы) направлены на обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом города Брянска, в том числе земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена.

Расходы муниципальной программы исполняло управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации.

Расходы муниципальной программы города Брянска «Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска» (2014-2017 годы) исполнены в сумме 44 250,9 тыс. рублей, или на 99,9 процента от уточненного плана (44 274,4 тыс. рублей), в том числе по мероприятиям:

руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (содержание аппарата управления имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации) – 37 450,4 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана (37 451,7 тыс. рублей);

прочие выплаты по обязательствам органов местного самоуправления города Брянска (исполнение судебных актов) – 483,7 тыс. рублей, или на 98,6 процента от уточненного плана (490,4 тыс. рублей);

содержание и текущее обслуживание имущества, составляющего муниципальную казну города Брянска – 434,3 тыс. рублей или на 100,0 процентов от уточненного плана;

проведение рыночной оценки объектов муниципальной казны города Брянска, подлежащих сдаче в аренду – 319,9 тыс. рублей, или на 95,5 процента от уточненного плана (334,9 тыс. рублей);

проведение технической инвентаризации объектов недвижимости – 135,0 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана;

проведение оценки рыночной стоимости объектов недвижимости, подлежащих приватизации – 510,7 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана;

уплата взносов на капитальный ремонт за муниципальные нежилые помещения – 3 117,3 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана;

проведение рыночной оценки ежегодного размера арендной платы за земельные участки - 150,0 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана;

определение размера возмещения в связи с изъятием земельных участков для муниципальных нужд - 109,5 тыс. рублей, или на 99,5 процента от уточненного плана (110,0 тыс. рублей);

создание системы кадастра земель муниципального образования «город Брянск» - 1 540,1 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана.

По результатам оценки Советом по определению оценки эффективности реализации муниципальных программ города Брянска (протокол от 22.03.2017 года) реализация одиннадцати муниципальных программ города Брянска по итогам 2016 года признана целесообразной, в том числе:

по 5 муниципальным программам эффективность выше плановой («Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» на 2016-2019 годы; «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» на 2016-2019 годы; «Жилищно-

коммунальное хозяйство города Брянска» на 2016-2019 годы; «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» на 2014-2019 годы; «Развитие градостроительства на территории муниципального образования – городской округ «город Брянск» (2014-2019 годы);

по 4 муниципальным программам эффективность на плановом уровне («Стимулирование экономической активности в городе Брянске» на 2016-2019 годы; «Управление муниципальными финансами города Брянска» (2014-2019 годы); «Развитие образования в городе Брянске на 2014-2019 годы»; «Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска» (2014-2019 годы);

по 2 муниципальным программам эффективность ниже плановой («Молодежная и семейная политика города Брянска» на 2014-2019 годы; «Физическая культура и спорт в городе Брянске» (2014-2019 годы).

4.3. БЮДЖЕТНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

Согласно Постановлению Брянской городской администрации от 08.02.2016 № 303-п «Об утверждении перечня объектов капитального строительства и объектов недвижимости, приобретаемых для муниципальных нужд города Брянска, на 2016 год» объем капитальных вложений на 2016 год утвержден в сумме 650 571,4 тыс. рублей.

В течение 2016 года в Перечень объектов капитального строительства и объектов недвижимости, приобретаемых для муниципальных нужд города Брянска, на 2016 год внесены изменения. В результате объем капитальных вложений на 2016 год увеличен на 664 587,1 тыс. рублей, или более чем в два раза, и утвержден в сумме 1 315 158,5 тыс. рублей (в ред. Постановления БГА от 28.12.2016 года).

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности города Брянска

Планируемый объем бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства для муниципальных нужд города Брянска в 2016 году с учетом уточнения составил 851 303,4 тыс. рублей, или 64,7 процента от утвержденного объема капитальных вложений на 2016 год.

Расходы на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства для муниципальных нужд города Брянска в 2016 году профинансированы в сумме 787 515,7 тыс. рублей, или на 92,5 процента к уточненному годовому плану (851 303,4 тыс. рублей, в том числе: 95 192,9 тыс. рублей – кредиторская задолженность за выполненные работы на 01.01.2016 года; 756 110,5 тыс. рублей – капитальные вложения на 2016 год).

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года (751 219,1 тыс. рублей) объем бюджетных инвестиций увеличился на 36 296,6 тыс. рублей, или на 4,8 процента.

Из общего объема финансирования на погашение кредиторской задолженности, сложившейся на начало 2016 года, направлено 93 162,8 тыс. рублей, или 11,8 процента. Доля погашенной задолженности по состоянию на 01.01.2017 года составляет 97,9 процента (на 01.01.2016 – 95 192,9 тыс. рублей).

За 2016 год освоено капитальных вложений на сумму 695 866,8 тыс. рублей, что составляет 92,0 процента к уточненному плану капитальных вложений (756 110,5 тыс. рублей).

Структура основных расходов бюджета города Брянска на инвестиции в объекты капитального строительства представлена на диаграмме.



Расходы на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства для муниципальных нужд города Брянска осуществлялись в рамках пяти муниципальных программ города Брянска:

1. Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске на 2016 - 2018 годы – расходы профинансированы на сумму 452 028,3 тыс. рублей, или на 90,2 процента от уточненного плана (501 049,5 тыс. рублей, в том числе 7 529,0 тыс. рублей – кредиторская задолженность за выполненные работы на 01.01.2016), в том числе 7 529,0 тыс. рублей направлено на погашение кредиторской задолженности.

Основной объем средств направлен на реконструкцию путепровода через ж/д пути станции Брянск 1 в Володарском районе города Брянска (123 389,3 тыс. рублей) и на реконструкцию Первомайского моста через р. Десна в Бежицком районе города Брянска (I пусковой комплекс) (250 801,2 тыс. рублей).

Освоены капитальные вложения на сумму 445 987,9 тыс. рублей, или на 90,4 процента от суммы уточненного плана без учета кредиторской задолженности на 01.01.2016 года (493 520,5 тыс. рублей).

2. Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска на 2016 - 2018 годы – расходы профинансированы на сумму 12 907,7 тыс. рублей, или на 99,9 процента от уточненного плана (12 912,4 тыс. рублей, в том числе 12 406,1 тыс. рублей – кредиторская задолженность за выполненные работы на 01.01.2016 года), в том числе 12 406,1 тыс. рублей направлено на погашение кредиторской задолженности.

Освоены капитальные вложения на сумму 501,6 тыс. рублей, или на 99,1 процента от суммы уточненного плана без учета кредиторской задолженности на 01.01.2016 года (506,3 тыс. рублей).

3. Развитие образования в городе Брянске на 2014 - 2017 годы – расходы профинансированы на сумму 322 024,5 тыс. рублей, или на 95,1 процента от уточненного плана (336 786,3 тыс. рублей, в том числе 61 669,8 тыс. рублей – кредиторская задолженность за выполненные работы на 01.01.2016 года), в том числе 61 669,8 тыс. рублей направлено на погашение кредиторской задолженности.

Основной объем средств направлен на строительство пристройки на 600 мест к лицее № 27 в Фокинском районе г. Брянска (212 359,0 тыс. рублей).

Освоены капитальные вложения на сумму 249 312,3 тыс. рублей, или на 90,6 процента от суммы уточненного плана без учета кредиторской задолженности на 01.01.2016 года (275 116,5 тыс. рублей).

4. Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске на 2014 – 2017 годы – расходы профинансированы на сумму 427,0 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана (427,0 тыс. рублей, в том числе 362,0 тыс. рублей - кредиторская задолженность за выполненные работы на 01.01.2016 года), в том числе 362,0 тыс. рублей направлено на погашение кредиторской задолженности.

Освоены капитальные вложения на сумму 65,0 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от суммы уточненного плана без учета кредиторской задолженности на 01.01.2016 года (65,0 тыс. рублей) – реконструкция площади Воинской Славы по ул. Дуки в Советском районе г. Брянска (1-й этап).

5. Физическая культура и спорт в городе Брянске (2014 – 2017 годы) - расходы профинансированы на сумму 128,2 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана (128,2 тыс. рублей). Вся сумма направлена на погашение кредиторской задолженности за выполненные работы на 01.01.2016 года.

Кредиторская задолженность по объектам капитального строительства в 2016 году в сравнении с началом года снижена более чем в 25 раз: с 95 192,9 тыс. рублей по состоянию на 01.01.2016 года до 3 544,1 тыс. рублей на 01.01.2017 года).

Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Брянска

В соответствии с Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 № 328 «О бюджете города Брянска на 2016 год» (в ред. Решения от 21.12.2016 года) расходы на осуществление бюджетных инвестиций на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Брянска в 2016 году (далее – объекты недвижимого имущества) запланированы в рамках муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска на 2016 - 2018 годы» в объеме 463 855,1 тыс. рублей.

Перечнем объектов капитального строительства и объектов недвижимости, приобретаемых для муниципальных нужд города Брянска, на 2016 год, утвержденным Постановлением Брянской городской администрации от 08.02.2016 № 303-п (в ред. Постановления БГА от 28.12.2016 года), предусмотрен объем капитальных вложений на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Брянска в сумме 463 855,1 тыс. рублей.

Частью 2 главы 3 Положения о порядке рассмотрения и утверждения проекта бюджета города Брянска и о порядке осуществления внешней проверки, представления, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении бюджета города Брянска, принятого Решение Брянского городского Совета народных депутатов от 26.02.2014 № 1177, установлено, что одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета города Брянска представляется информация об осуществлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности в соответствии с утвержденным Перечнем объектов.

Вместе с тем, с годовым отчетом об исполнении бюджета города Брянска представлена информация об осуществлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности.

Информация об осуществлении бюджетных инвестиций на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Брянска в 2016 году с отчетом об исполнении бюджета не представлена.

Согласно Отчету об исполнении расходов бюджета города Брянска за 2016 год, расходы на осуществление бюджетных инвестиций на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Брянска в 2016 году составили 368 368,9 тыс. рублей или 81,3 процента от уточненного плана (453 267,7 тыс. рублей), в том числе:

1. На обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда муниципальной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории муниципального образования «город Брянск» на 2013-2017 годы» при уточненном плане

374 907,5 тыс. рублей было направлено 290 008,7 тыс. рублей или 77,4 процента, из них:

за счет Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства при уточненном плане 142 535,7 тыс. рублей исполнено 102 082,1 тыс. рублей, или 71,6 процента;

за счет средств областного бюджета при уточненном плане 59 874,6 тыс. рублей исполнено 38 297,7 тыс. рублей, или 64,0 процента;

за счет средств бюджета города Брянска при плане 172 497,2 тыс. рублей исполнено 149 628,9 тыс. рублей, или 86,7 процента.

Согласно пояснительной записке, неосвоение плановых назначений в полном объеме связано с тем, что согласно региональной программе срок реализации переселения граждан из аварийного жилищного фонда (этап 2016 года) определен до сентября 2017 года. По данным обстоятельствам по состоянию на 01 января 2017 года остались неиспользованными средства Фонда в сумме 40 200,1 тыс. рублей и областного бюджета – 21 566,2 тыс. рублей по реализации мероприятий этапа 2016 года.

2. На приобретение жилых помещений гражданам во исполнение судебных решений при уточненном плане в сумме 2 684,3 тыс. рублей средства освоены в полном объеме.

3. На приобретение жилых помещений для переселения граждан из аварийных домов (оплата кредиторской задолженности) при уточненном плане в сумме 75 675,9 тыс. рублей, средства освоены в полном объеме.

4.4. РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 №328 «О бюджете города Брянска на 2016 год» установлен размер резервного фонда Брянской городской администрации на 2016 год в сумме 10 406,4 тыс. рублей, что составляет 0,2 процента от общего объема расходов бюджета города Брянска (5 790 899,6 тыс. рублей).

В результате изменений, внесенных в течение 2016 года в бюджет города Брянска, размер резервного фонда Брянской городской администрации уменьшен на 3 456,9 тыс. рублей, или на 33,2 процента, и установлен в размере 6 949,5 тыс. рублей, что составляет 0,09 процента от общего объема расходов бюджета города Брянска (8 064 019,7 тыс. рублей).

Частью 4 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что средства резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Согласно отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Брянской городской администрации по состоянию на 01.01.2017 года:

принято 3 постановления и 9 распоряжений Брянской городской администрации об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Брянской городской администрации на общую сумму 6 297,8 тыс. рублей, что составляет 90,6 процента от уточненного годового плана (6 949,5 тыс. рублей); кассовые расходы – 4 796,3 тыс. рублей;

кредиторская задолженность на 01.01.2017 года составила 1 500,0 тыс. рублей – не профинансированы выполненные ремонтные работы по предупреждению чрезвычайной ситуации, связанной с выходом из строя трубопроводов сетей отопления и горячего водоснабжения на муниципальном участке теплотрассы от ТК-11 по ул.Севской д.19 до ТК-15 по ул.Гомельской д.40 корп.1 в Фокинском районе г.Брянска.

Согласно Пояснительной записке к проекту Решения, года кредиторская задолженность образовалась ввиду дефицита средств в бюджете города Брянска.

Остаток нераспределенных бюджетных ассигнований резервного фонда Брянской городской администрации составляет 651,7 тыс. рублей, или 9,4 процента от установленного размера (6 949,5 тыс. рублей). Согласно Пояснительной записке к проекту Решения, средства были зарезервированы на случай непредвиденных ситуаций.

Использование бюджетных ассигнований резервного фонда Брянской городской администрации по состоянию на 01.01.2017 года представлено в таблице:

№	Наименование расходов	Сумма по распоряжениям, тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	Удельный вес, %
1	Расходы по исполнению судебных решений (исполнительных документов)	512,2	512,2	10,7
2	Расходы по оплате судебных экспертиз	995,2	995,2	20,7
3	Расходы на проведение утилизации ртути	16,1	16,1	0,3
4	Расходы в целях проведения подготовительных мероприятий по защите населения и территорий города Брянска и ликвидации последствий паводка в период весеннего половодья 2016 года	671,1	671,1	14,1
5	Расходы на проведение ремонтных работ по предупреждению чрезвычайных ситуаций, связанных с выходом из строя трубопроводов сетей горячего водоснабжения, отопления	4 021,3	2 520,2	52,5
6	Расходы в целях восстановления внутренних сетей электроснабжения и освещения, телефонной сети, локальной сети, разработки проектной документации на восстановление работоспособности охранной и пожарной сигнализации (последствия пожара)	81,5	81,5	1,7
	Итого	6 297,8	4 796,3	100,0

Из приведенных данных следует, что в общем объеме расходов, исполненных в 2016 году за счет средств резервного фонда Брянской городской администрации, наибольший удельный вес занимают расходы на проведение ремонтных работ по предупреждению чрезвычайных ситуаций.

5. ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА И ИСТОЧНИКИ ЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 №328 «О бюджете города Брянска на 2016 год» бюджет города Брянска на 2016 год был утвержден с дефицитом в сумме 102 000,0 тыс. рублей.

С учетом изменений, внесенных в течение года решениями Брянского городского Совета народных депутатов, размер дефицита составил 252 084,9 тыс. рублей, то есть увеличен на 150 084,9 тыс. рублей, или в 2,5 раза.

По данным годового отчета об исполнении бюджета города Брянска по состоянию на 01.01.2017 года, дефицит бюджета составил 95 847,5 тыс. рублей и не превысил ограничений, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии со статьей 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации для покрытия дефицита бюджета города Брянска направлялись следующие источники внутреннего финансирования:

1. Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации – 149 000,0 тыс. рублей, или 95,2 процента от уточненного плана (156 448,0 тыс. рублей), в том числе:

- получение кредитов от кредитных организаций – 1 796 000,0 тыс. рублей, или 99,6 процента от уточненного плана (1 803 448,0 тыс. рублей);
- погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями – 1 647 000,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Согласно Пояснительной записке к проекту Решения, возврат кредитов произведен своевременно в полном объеме с применением практики досрочного погашения, что позволило в 2016 году сэкономить бюджетных средств на сумму 13 600,0 тыс. рублей.

По сравнению с 2015 годом привлечено кредитов кредитных организаций на 16 349,0 тыс. рублей, или на 0,9 процента больше (2015 год – 1 779 651,0 тыс. рублей), погашено кредитов кредитных организаций на 109 000,0 тыс. рублей, или на 7,1 процента больше (2015 год – 1538000,0 тыс. рублей).

2. Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета – (-) 53152,5 тыс. рублей (уточненный план – 38 700,9 тыс. рублей).

В целях финансирования дефицита бюджета города Брянска в 2016 году были запланированы бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Обязательства по бюджетным кредитам исполнены в полном объеме (334 277,0 тыс. рублей).

В 2016 году в источниках покрытия дефицита запланированы средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в муниципальной собственности в сумме 56 936,0 тыс. рублей.

Согласно Пояснительной записке к проекту Решения, осуществить в 2016 году реализацию пакетов акций ОАО г.Брянска «Сервисбаза», ОАО «Володарский рынок» города Брянска, АО «Гостиница «Центральная» не представилось возможным.

Исполнение государственных и муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации не осуществлялось (план – 47 067,5 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, во исполнение соглашения о субзаиме от 31.12.2003 №01-01-06/26-762, предоставленного МУП «Брянский городской водоканал», в бюджете города Брянска резервируются средства на исполнение обязательств по субзаиму и, соответственно, планируется предъявление регрессного требования к должнику, как возврат бюджетного кредита в объеме 47 067,5 тыс. рублей. МУП «Брянский городской водоканал» на протяжении всего срока действия соглашения исполняет свои обязательства по погашению основного долга и по обслуживанию субзайма своевременно.

6. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

Пунктом 19 Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 №328 «О бюджете города Брянска на 2016 год» установлен верхний предел муниципального долга города Брянска на 1 января 2017 года в сумме 2 205 136,3 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям города Брянска в сумме 263 093,2 тыс. рублей.

Решениями Брянского городского Совета народных депутатов в течение года верхний предел муниципального долга города Брянска на 01.01.2017 года увеличен на 153 511,5 тыс. рублей, или на 7,0 процентов и составил 2 358 647,8 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга по муниципальным гарантиям города Брянска в течение года уменьшен на 93 544,4 тыс. рублей, или на 35,5 процента и составил 169 548,8 тыс. рублей.

Согласно отчету по структуре муниципального долга города Брянска за 2016 год, объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2017 года составил 2 270 199,8 тыс. рублей (на 01.01.2016 года – 2 205 147,9 тыс. рублей), или 96,3 процента от установленного верхнего предела муниципального долга.

В структуре муниципального долга города Брянска по состоянию на 01.01.2017 года кредиты кредитных организаций составили 2 181 651,0 тыс. рублей (96,1%); обязательства по муниципальным гарантиям города Брянска – 88 548,8 тыс. рублей (3,9%).

Увеличение муниципального долга за 2016 год составило 65 051,9 тыс. рублей, или 3,0 процента (на 01.01.2016 года – 2 205 147,9 тыс. рублей).

По состоянию на 1 января 2017 года задолженность:

по кредитам кредитных организаций в валюте Российской Федерации составила 2 181 651,0 тыс. рублей, то есть увеличилась на

149 100,0 тыс. рублей, или на 7,3 процента (на 01.01.2016 года – 2 032 651,0 тыс. рублей);

по муниципальным гарантиям города Брянска – 88 548,8 тыс. рублей, то есть уменьшилась на 83 948,1 тыс. рублей, или на 48,7 процента (на 01.01.2016 года – 172 496,9 тыс. рублей).

В соответствии с Программой муниципальных гарантий города Брянска в валюте Российской Федерации на 2016 год, в 2016 году предоставлена муниципальная гарантия муниципальному унитарному предприятию «Брянский городской водоканал» в объеме 135 114,6 тыс. рублей (100 %).

Расходы бюджета города Брянска на обслуживание муниципального долга в 2016 году составили 313 820,8 тыс. рублей, или 99,9 процента от утвержденных бюджетных назначений (313 969,6 тыс. рублей).

В сравнении с предыдущим годом расходы бюджета города Брянска на обслуживание муниципального долга города Брянска увеличились на 58 385,4 тыс. рублей, или на 22,8 процента (2015 год – 255 435,4 тыс. рублей).

Удельный вес расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета в 2016 году составил 4,0 процента (в 2015 году – 3,8%).

7. АНАЛИЗ БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

7.1. Оценка полноты и достоверности показателей бюджетной отчетности и ее соответствия требованиям нормативных правовых актов

1. Годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Брянска за 2016 год представлена главными распорядителями средств бюджета города Брянска и финансовым управлением Брянской городской администрации в установленный срок в составе форм отчетов, определенных Инструкцией №191н.

2. По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности финансового управления Брянской городской администрации отмечены отдельные факты нарушений Инструкции №191н, не повлиявшие на достоверность показателей отчетности, а именно:

- в Сведениях об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166) отражены мероприятия муниципальных программ города Брянска, тогда как должны содержаться данные об исполнении федеральных целевых программ, подпрограмм, в реализации которых принимал участие субъект бюджетной отчетности (п. 164);

- в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф.0503175) в графе 4 раздела 3 отражены суммы обязательств по заработной плате, приобретению основных средств, оплате работ, услуг по содержанию имущества, которые не являются публичными нормативными обязательствами (п. 170.2; ст. 6 БК РФ).

3. Кроме того, объем бюджетных ассигнований по подпрограмме «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в городе Брянске» на 2016-2018 годы в ф.0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» (19 947,4 тыс. рублей) не соответствует данным сводной бюджетной росписи (19 497,4 тыс. рублей). Отклонение составляет 450,0 тыс. рублей.

Сумма расходов (кассовое исполнение) по подпрограмме «Организация транспортного обслуживания в городе Брянске» на 2016-2018 годы» в Приложении №3 к проекту Решения и Отчете об исполнении расходов бюджета города Брянска за 2016 год по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), главным распорядителям бюджетных средств, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов, утвержденных приложением №9 к Решению Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 №328 «О бюджете города Брянска на 2016 год» (229 339,1 тыс. рублей), не соответствует сумме расходов по указанной подпрограмме в ф.0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» (329 339,1 тыс. рублей). Отклонение составляет 100 000,0 тыс. рублей.

Сумма расходов (кассовое исполнение) по муниципальной программе города Брянска «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» на 2016-2018 годы в Приложении №3 к проекту Решения и Отчете об исполнении расходов бюджета города Брянска за 2016 год по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), главным распорядителям бюджетных средств, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов, утвержденных приложением №9 к Решению Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 №328 «О бюджете города Брянска на 2016 год» (644 321,3 тыс. рублей), не соответствует сумме расходов по указанной программе в ф.0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» (313 896,7 тыс. рублей). Отклонение составляет 330 424,6 тыс. рублей.

4. Согласно Сведениям о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф.0503175), сверх утвержденных бюджетных назначений приняты обязательства на сумму 80 183,5 тыс. рублей, из них по платежам в бюджеты – 8 974,4 тыс. рублей; по публичным нормативным обязательствам – 27 828,9 тыс. рублей.

Согласно Пояснительной записке (ф.0503160), причиной превышения утвержденных бюджетных назначений является погашение кредиторской задолженности предыдущего отчетного периода, исполнение судебных актов лимитами текущего года, сроки выплаты заработной платы, уплаты страховых взносов, приходящиеся на январь 2017 года.

Таким образом, в нарушение статей 162, 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации в 2016 году приняты бюджетные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений на сумму 80 183,5 тыс. рублей (снижение к предыдущему году на 47,1%; 2015 год – 151 448,3 тыс. рублей).

Бюджетными и автономными учреждениями города Брянска, согласно Отчету об обязательствах учреждения (ф.0503738), приняты обязательства сверх утвержденных плановых назначений на сумму 505 355,1 тыс. рублей (2015 год – 588 096,3 тыс. рублей), в том числе:

- по субсидии на выполнение муниципального задания - 366 511,2 тыс. рублей;

- по субсидии на иные цели – 138 843,9 тыс. рублей.

Согласно Пояснительной записке к Балансу учреждения (ф.0503760), превышение утвержденных плановых назначений связано с тем, что плановые назначения по субсидиям были утверждены не в полном объеме и без учета кредиторской задолженности на 01.01.2016 года.

5. В результате проверок составления бюджетной (бухгалтерской) отчетности и ведения бухгалтерского учета, проведенных Контрольно-счетной палатой города Брянска в ходе контрольных мероприятий в 2016 году, были установлены факты нарушений:

Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»:

- несвоевременное отражение в регистре бюджетного учета данных актов о выполненных работах (спустя два месяца после совершения факта хозяйственной жизни) - 189,9 тыс. рублей (КМ «Аудит в сфере закупок для реализации мероприятий по строительству, реконструкции и ремонту автомобильных дорог города Брянска за 2015 год и текущий период 2016 года»);

- факты хозяйственной жизни по поступлению и расходованию асфальтобетонной крошки на сумму 4 952,4 тыс. рублей не подтверждены первичными учетными документами, и соответственно не отражены в бюджетном учете комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации (КМ «Аудит в сфере закупок для реализации мероприятий по строительству, реконструкции и ремонту автомобильных дорог города Брянска за 2015 год и текущий период 2016 года»);

- акты о приемке работ не содержат величину ни натурального, ни денежного измерения факта хозяйственной жизни учреждения, на основании которых выплачены денежные средства – 57,4 тыс. рублей (КМ «Проверка финансово-хозяйственной деятельности МБУ «Дорожное управление Советского района» г.Брянска за 2015 год и текущий период 2016 года»).

Приказа Министерства финансов России от 01.12.2010 №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»:

- в бюджетном учете не числилось имущество, переданное на хранение на общую сумму 1 044,1 тыс. рублей (КМ «Проверки законности и результативности использования средств бюджета города Брянска на финансовое обеспечение деятельности Володарской районной

администрации города Брянска за 2015 год и текущий период 2016 года»);

- в бюджетном учете необоснованно числилась кредиторская задолженность за непоставленный товар в сумме 99,8 тыс. рублей (КМ «Проверки законности и результативности использования средств бюджета города Брянска на финансовое обеспечение деятельности Фокинской районной администрации города Брянска за 2015 год и текущий период 2016 года»).

Указаний Банка России от 11.03.2014 №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» в части неполного оприходования наличных денег в кассу учреждения на сумму 126,8 тыс. рублей (КМ «Проверка финансово-хозяйственной деятельности МБУ «Дорожное управление Советского района» г.Брянска за 2015 год и текущий период 2016 года»).

7.2. Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности

Согласно годовой бюджетной отчетности, по состоянию на 1 января 2017 года объем дебиторской задолженности органов местного самоуправления и муниципальных казенных учреждений города Брянска составил 79 069,4 тыс. рублей и по сравнению с началом отчетного периода уменьшился на 21 098,9 тыс. рублей (без учета расчетов по доходам), или на 21,1 процента (на 01.01.2016 – 100 168,3 тыс. рублей). Долгосрочная и просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В структуре дебиторской задолженности основную долю составляют расчеты по выданным авансам – 78 998,5 тыс. рублей, или 99,9 процента.

Согласно пояснительной записке (ф.0503160), основные объемы приходятся на авансирование в размере 30% долевого участия в строительстве многоквартирного дома по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 74 678,2 тыс. рублей; предоплата по договорам за работы по усилению конструктивных элементов многоквартирного дома – 3 256,7 тыс. рублей (комитет по жилищно-коммунальному хозяйству).

Объем кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2017 года (без учета расчетов по доходам) составил 119 044,1 тыс. рублей и уменьшился по сравнению с началом года на 659 968,1 тыс. рублей, или на 84,7 процента (на 01.01.2016 – 779 012,2 тыс. рублей). В общем объеме задолженности просроченная задолженность составила 1 440,5 тыс. рублей (1,2%), долгосрочная задолженность отсутствует.

Объем просроченной кредиторской задолженности по сравнению с началом года уменьшился на 96,9 тыс. рублей, или на 6,3 процента (на начало года – 1 537,4 тыс. рублей). Объем долгосрочной задолженности уменьшился на 110 293,3 тыс. рублей.

В структуре кредиторской задолженности основную долю составляют расчеты по принятым обязательствам – 106 091,9 тыс. рублей, или 89,1 процента, в том числе по расчетам:

- по работам, услугам по содержанию имущества - 60 010,7 тыс. рублей;
- по прочим работам, услугам – 22 936,1 тыс. рублей;
- по заработной плате и прочим выплатам – 7 921,5 тыс. рублей;
- по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям – 6 061,8 тыс. рублей;
- по приобретению основных средств - 3 971,9 тыс. рублей;
- по коммунальным услугам – 3 104,9 тыс. рублей;
- по услугам связи – 731,4 тыс. рублей;
- по транспортным услугам – 671,2 тыс. рублей;
- по приобретению материальных запасов – 591,9 тыс. рублей;
- по прочим расходам – 59,7 тыс. рублей и др.

Согласно Пояснительной записке (ф.0503160), основной причиной образования кредиторской задолженности по расчетам по принятым обязательствам является недостаточность бюджетных средств, несвоевременное представление счетов поставщиками.

Основной объем кредиторской задолженности приходится на комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации – 57 734,6 тыс. рублей (48,5% всей задолженности) и управление по строительству и развитию территории города Брянска – 31 037,2 тыс. рублей (26,1%).

Наибольшие объемы задолженности образовались в рамках выполнения работ по подпрограмме «Благоустройство» (16 866,9 тыс. рублей); капитального ремонта многоквартирных домов (11 604,3 тыс. рублей); капитального ремонта зданий детских садов (24 778,0 тыс. рублей).

Просроченная кредиторская задолженность числится по управлению образования Брянской городской администрации (577,3 тыс. рублей) и управлению культуры Брянской городской администрации (863,2 тыс. рублей).

Согласно годовой бухгалтерской отчетности, по состоянию на 1 января 2017 года объем дебиторской задолженности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Брянска по субсидиям на выполнение муниципального задания и на иные цели составил 7 134,3 тыс. рублей и по сравнению с началом года уменьшился на 148 459,3 тыс. рублей, или на 95,4 процента (на 01.01.2016 года – 155 593,6 тыс. рублей).

В общем объеме дебиторской задолженности 6 061,8 тыс. рублей, или 85,0 процентов приходится на расчеты по доходам (задолженность учредителя по субсидии), которые по отношению к началу года уменьшилась на 144 478,7 тыс. рублей, или на 96,0 процентов (на 01.01.2016 года – 150 540,5 тыс. рублей).

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2017 года составила 1 437,3 тыс. рублей (по расчетам по доходам по субсидии на иные цели МБУ «Центр отдыха молодежи и семей с детьми «Лесная поляна»).

Объем кредиторской задолженности муниципальных бюджетных и автономных учреждений по субсидиям на выполнение муниципального задания и на иные цели по состоянию на 1 января 2017 года составил 545 685,6 тыс. рублей и по сравнению с началом года уменьшился на 201 762,1 тыс. рублей, или на 27,0 процентов (на 01.01.2016 года – 747 447,7 тыс. рублей).

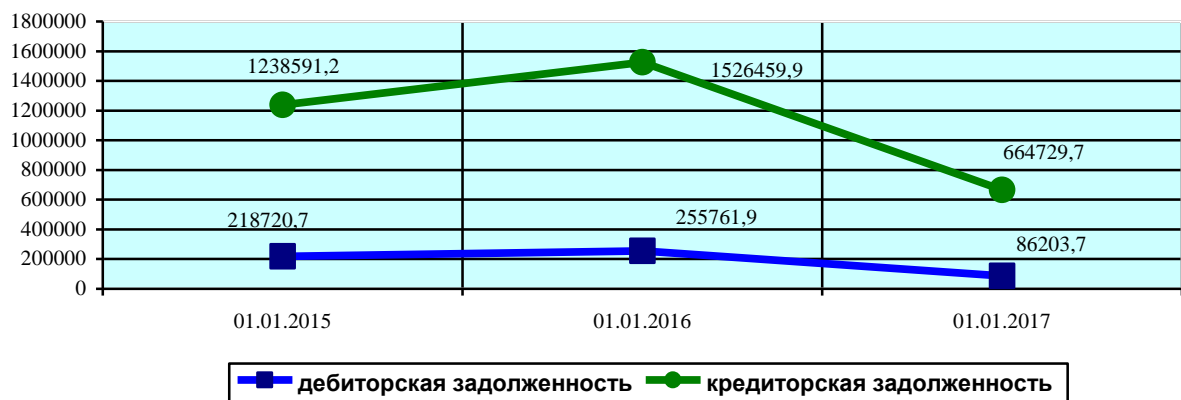
В структуре кредиторской задолженности основную долю составляют расчеты по принятым обязательствам – 417 366,3 тыс. рублей, или 76,5 процента (коммунальные услуги – 80 283,9 тыс. рублей; заработная плата за декабрь – 21 652,3 тыс. рублей; работы, услуги по содержанию имущества – 70 489,7 тыс. рублей; продукты питания в детских садах – 74 449,0 тыс. рублей; организация питания школьников – 97 134,8 тыс. рублей и др.)

Согласно Пояснительной записке (ф.0503760), основной причиной образования кредиторской задолженности по расчетам по принятым обязательствам является недостаточность бюджетных средств.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2017 года составила 268 189,7 тыс. рублей и по сравнению с началом отчетного периода уменьшилась на 48 204,9 тыс. рублей, или на 15,2 процента (на 01.01.2016 года – 316 394,6 тыс. рублей). Основной объем просроченной задолженности сложился по учреждениям образования (264 474,3 тыс. рублей, или 98,6%).

Таким образом, общий объем кредиторской задолженности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений города Брянска на 1 января 2017 года составил 664 729,7 тыс. рублей и уменьшился за отчетный период на 861 730,2 тыс. рублей, или на 56,5 процента (на 01.01.2016 – 1 526 459,9 тыс. рублей).

Динамика дебиторской и кредиторской задолженности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений города Брянска представлена на диаграмме (тыс. рублей).



Согласно Сведениям об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф.0503296), за отчетный период принято денежных обязательств на сумму 230 388,7 тыс. рублей; исполнено – 221 893,2 тыс. рублей; принято решений об уменьшении – 937,5 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2017 года не исполнены судебные решения по денежным обязательствам бюджета на сумму 17 932,1 тыс. рублей (на 01.01.2016 года – 10 374,2 тыс. рублей). Основной объем неисполненных денежных обязательств приходится на Брянскую городскую администрацию – 15 589,7 тыс. рублей (86,9%).

7.3. Меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств

В Сведениях о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств (таблица №2 к Пояснительной записке ф.0503160), отражены меры, принятые для обеспечения эффективного расходования бюджетных средств, и показатели, характеризующие степень их результативности:

проведение мероприятий по погашению кредиторской задолженности прошлых лет – 760 720,2 тыс. рублей;

расширение перечня платных услуг, оказываемых муниципальными учреждениями города Брянска – 97 880,8 тыс. рублей;

сокращение цены контрактов и договоров по результатам проведения торгов – 57 366,7 тыс. рублей;

привлечение внебюджетных средств в виде благотворительной помощи – 50 837,8 тыс. рублей;

эффективное управление муниципальным долгом – 37 475,9 тыс. рублей;

сокращение расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления города Брянска, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих органов местного самоуправления города Брянска и расходов на их содержание – 18 493,7 тыс. рублей;

приостановление действия Положения о медали «За вклад в развитие города Брянска», утвержденного Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 № 326 – 14 594,0 тыс. рублей;

проведение мероприятий по реорганизации сети учреждений образования, культуры, физической культуры и спорта – 6 609,5 тыс. рублей;

изменение режима работы дошкольных образовательных учреждений – 5 797,0 тыс. рублей;

проведение мероприятий по оптимизации численности работников централизованных бухгалтерий, ХЭК, групп питания, учреждений дополнительного образования – 3 811,3 тыс. рублей;

применение единой ценовой политики (проведение совместных торгов на одноименные товары) – 2 234,5 тыс. рублей;

перевод образовательных учреждений на 5-тидневное обучение учащихся – 2 080,8 тыс. рублей;

эффективное комплектование классов – 1 624,4 тыс. рублей;

сдача в аренду свободных помещений учреждениями образования – 1 464,0 тыс. рублей;

перевод образовательных учреждений на обслуживание в централизованные бухгалтерии – 787,7 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что в январе 2017 года Контрольно-счетной палатой города Брянска проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Оценка эффективности мероприятий по оптимизации бюджетных расходов, проведенных управлением образования Брянской городской администрации в 2016 году». В результате установлено, что Распоряжение Брянской городской администрации от 25.12.2015 № 612-рк «Об оптимизации численности муниципальных служащих и должностей, не отнесенных к муниципальной службе, в Брянской городской администрации, отраслевых (функциональных) и территориальных органов, входящих в структуру Брянской городской администрации, наделенных правом юридического лица» в части, касающейся сокращения в управлении образования Брянской городской администрации до 1 апреля 2016 года на 15 процентов штатной численности муниципальных служащих и должностей, не отнесенных к должностям муниципальной службы, не выполнено.

В результате проведенных управлением образования Брянской городской администрации в течение 2016 года организационно-штатных мероприятий, направленных на оптимизацию численности муниципальных служащих и должностей, не отнесенных к должностям муниципальной службы, экономический эффект составил в расчете на год - 894,1 тыс. рублей, что на 449,5 тыс. рублей, или на 33,4 процента меньше прогнозной суммы экономии (1 343,6 тыс. рублей).

Кроме того, по итогам проведенных Контрольно-счетной палатой города Брянска в 2016 году контрольных и экспертно-аналитических мероприятий было установлено неэффективное расходование средств бюджета на сумму 105 114,8 тыс. рублей.

Так, например, по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ дебиторской и кредиторской задолженности муниципальных учреждений города Брянска, в том числе образовательных учреждений по расчетам за организацию питания (поставку продуктов питания)» установлено неэффективное расходование бюджетных средств на сумму 101 201,4 тыс. рублей, в том числе:

повторно оплачено на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в связи с невыполнением предыдущими застройщиками надлежащим образом условий договоров и осуществлением им авансовых платежей – 51 862,6 тыс. рублей;

возврат средств финансовой поддержки Фонда содействия реформированию ЖКХ на переселение граждан из аварийного жилищного фонда по результатам выездной проверки Фонда (не поданы иски в связи с отказом граждан от переселения в предоставленные им жилые помещения и Брянской городской администрацией предоставлена

недостоверная отчетность о ходе переселения граждан из аварийного жилищного фонда) – 1 459,5 тыс. рублей;

штрафы, пени, госпошлина, проценты за пользование чужими денежными средствами по исполнительным документам учреждений на общую сумму 47 879,3 тыс. рублей (с учетом задолженности на 01.04.2016 года).

Следовательно, в случае рационального и эффективного использования средств бюджета города Брянска порядка 100 000,0 тыс. рублей можно было направить на финансирование других наиболее значимых сфер деятельности муниципальных учреждений.

8. ВЫВОДЫ

1. Бюджет города Брянска за 2016 год исполнен:

по доходам в сумме 7 701 667,8 тыс. рублей, что на 1,9 процента меньше утвержденного Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 №328 (с изменениями) объема доходов;

по расходам в сумме 7 797 515,3 тыс. рублей, что на 3,3 процента меньше утвержденных показателей;

с дефицитом в размере 95 847,5 тыс. рублей, что на 156 237,4 тыс. рублей, или на 62,0 процента меньше утвержденного показателя.

2. Поступления налоговых доходов в бюджет города Брянска в 2016 году составили 2 048 756,9 тыс. рублей, или 101,1 процента к уточненному годовому плану. В сравнении с 2015 годом поступления налоговых доходов в 2016 году увеличились на 132 584,4 тыс. рублей, или на 6,9 процента (2015 год – 1 916 172,5 тыс. рублей).

Основную долю налоговых доходов (54,0%) составляет налог на доходы физических лиц. Поступления этого налога в 2016 году составили 1 106 841,9 тыс. рублей, или 102,9 процента к уточненному годовому плану и 107,3 процента к первоначально утвержденному плану.

Менее 100 процентов к уточненному плану исполнены следующие налоговые доходы:

единый сельскохозяйственный налог - 822,4 тыс. рублей (68,8%);

налог на имущество физических лиц - 127 043,5 тыс. рублей (94,5%).

3. Поступления неналоговых доходов в бюджет города Брянска в 2016 году составили 699 931,8 тыс. рублей, или 93,7 процента к уточненному годовому плану. В сравнении с 2015 годом поступления неналоговых доходов в 2016 году уменьшились на 10 153,4 тыс. рублей, или на 1,4 процента (2015 год – 710 085,2 тыс. рублей).

Наибольшую долю в составе неналоговых доходов занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности - 326 233,7 тыс. рублей (46,6% от общей суммы неналоговых поступлений), или 100,4 процента к уточненному плану и 105,2 процента к первоначально утвержденному плану.

В 2016 году не в полном объеме исполнены предусмотренные уточненным годовым планом показатели объемов поступлений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов, при уточненном плане 317 262,7 тыс. рублей исполнение составляет 267 111,4 тыс. рублей, или 84,2 процента.

4. Результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты города Брянска свидетельствуют о том, что имелись резервы поступления дополнительных доходов в бюджет города Брянска за счет повышения эффективности использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

5. Бюджет города Брянска имеет значительный резерв пополнения доходов в виде поступления задолженности прошлых лет. Общая сумма задолженности по уплате налоговых и неналоговых платежей (включая задолженность по уплате штрафов и пеней) по состоянию на 01.01.2017 года составила 329 509,0 тыс. рублей, или 12,0 процентов объема налоговых и неналоговых доходов, поступивших в бюджет города Брянска в 2016 году (2 748 688,7 тыс. рублей). В сравнении с началом года общая сумма задолженности увеличилась на 60 060,0 тыс. рублей, или на 22,3 процента (на 01.01.2016 г. – 269 449,0 тыс. рублей), в том числе:

по налоговым платежам - на 55 492,0 тыс. рублей (на 34,8%);

неналоговым платежам - на 4 568,0 тыс. рублей (на 4,2%).

6. Безвозмездные поступления из областного бюджета в 2016 году составляют 4 952 979,1 тыс. рублей, или 64,3 процента от общего объема доходов бюджета города Брянска. Уточненный годовой план по безвозмездным поступлениям в 2016 году исполнен на 98,2 процента (уточненный план – 5 044 567,9 тыс. рублей). В сравнении с 2015 годом общий объем безвозмездных поступлений из областного бюджета (с учетом возврата остатков прошлых лет) увеличился на 1 206 137,1 тыс. рублей, или на 32,2 процента (2015 год – 3 745 879,4 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в 2016 году составляют 962,6 тыс. рублей.

7. Расходы бюджета города Брянска за 2016 год исполнены в объеме 7 797 515,3 тыс. рублей, или на 96,7 процента к уточненному годовому плану (8 064 019,73 тыс. рублей). В сравнении с предыдущим годом расходы увеличились на 1 072 626,4 тыс. рублей, или на 16,0 процентов (2015 год – 6 724 888,9 тыс. рублей).

Объем неисполненных бюджетных назначений составил 266 504,4 тыс. рублей, или 3,3 процента к уточненному годовому плану.

8. В 2016 году в первоочередном порядке осуществлялось финансирование расходов, имеющих приоритетную и социальную направленность.

На социальную сферу (образование, культура и кинематография, социальная политика, физическая культура и спорт) направлено 4 638 262,0 тыс. рублей (59,5 процента в общем объеме расходов бюджета), или 99,3

процента к уточненному годовому плану по указанным отраслям (4 668 619,3 тыс. рублей).

В сравнении с 2015 годом расходы на социальную сферу увеличились на 362 603,7 тыс. рублей, или на 8,5 процента (2015 год – 4 275 658,3 тыс. руб.).

Наибольший удельный вес в расходах социального блока составляют расходы на образование – 89,0 процентов (4 143 662,0 тыс. рублей), с ростом к уровню предыдущего года на 339 595,6 тыс. рублей, или на 8,9 процента (2015 год – 3 804 066,4 тыс. рублей).

Относительно предыдущего года снижены расходы на физическую культуру и спорт на 2 393,6 тыс. рублей, или на 8,2 процента (с 29 175,7 тыс. рублей в 2015 году до 26 782,1 тыс. рублей в 2016 году).

9. Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства за 2016 год составили 787 515,7 тыс. рублей, или 92,5 процента к уточненному годовому плану (851 303,4 тыс. рублей), что на 4,8 процента больше чем в предыдущем году (2015 год – 751 219,1 тыс. рублей); освоение капитальных вложений составило 695 866,8 тыс. рублей, или 92,0 процента к уточненному объему бюджетных инвестиций.

Отмечается значительное снижение кредиторской задолженности по объектам капитального строительства в 2016 году в сравнении с началом года - более чем в 25 раз (с 95 192,9 тыс. рублей на 01.01.2016 года до 3 544,1 тыс. рублей на 01.01.2017 года).

10. Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Брянска составили 368 368,9 тыс. рублей, или 81,3 процента к уточненному годовому плану (453 267,7 тыс. рублей).

11. Из резервного фонда постановлениями и распоряжениями Брянской городской администрации выделено 6 297,8 тыс. рублей, что составляет 90,6 процента от установленного размера резервного фонда (6949,5 тыс. рублей). Остаток нераспределенных бюджетных ассигнований резервного фонда составил 651,7 тыс. рублей, или 8,4 процента (ассигнования были зарезервированы на случай непредвиденных ситуаций). Кассовое исполнение составило 4796,3 тыс. рублей, или 76,2 процента от объема выделенных средств, кредиторская задолженность - 1500,0 тыс. рублей.

12. В 2016 году исполнение бюджета города Брянска по расходам осуществляли одиннадцать главных распорядителей средств бюджета.

Исполнение расходов главными распорядителями средств бюджета города Брянска к уточненному годовому плану составила от 90,4 процента по комитету по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации до 99,9 процента по финансовому управлению, управлению образования, управлению имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации.

13. Исполнение расходов бюджета города Брянска в 2016 году осуществлялось в рамках мероприятий одиннадцати муниципальных программ в объеме 7 718 022,7 тыс. рублей, что составляет 99,0 процентов в

общей сумме расходов, и непрограммной части в сумме 79 492,6 тыс. рублей, или 1,0 процент от общей суммы расходов (7 797 515,3 тыс. рублей).

Исполнение по муниципальным программам в 2016 году составило от 84,5 процента (муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» на 2016-2018 годы) до 100,0 процентов (муниципальная программа «Стимулирование экономической активности в городе Брянске» на 2016-2018 годы).

За 2016 год исполнение по муниципальным программам в целом составило 7 718 022,7 тыс. рублей, или 96,7 процента к уточненному годовому плану по муниципальным программам (7 978 958,2 тыс. рублей).

Советом по определению оценки эффективности реализации муниципальных программ города Брянска по итогам 2016 года реализация одиннадцати муниципальных программ города Брянска признана целесообразной, в том числе: по пяти муниципальным программам эффективность выше плановой; по четырём – эффективность на плановом уровне; по двум муниципальным программам эффективность ниже плановой.

14. В нарушение статей 162, 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации в 2016 году муниципальными казенными учреждениями города Брянска приняты бюджетные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений на общую сумму 80 183,5 тыс. рублей (2015 год – 151 448,3 тыс. рублей).

Причиной превышения утвержденных бюджетных назначений является погашение кредиторской задолженности предыдущего отчетного периода, исполнение судебных актов лимитами текущего года, сроки выплаты заработной платы, уплаты страховых взносов, приходящиеся на январь 2017 года.

15. Бюджетными и автономными учреждениями города Брянска приняты обязательства по субсидиям на выполнение муниципального задания и на иные цели сверх утвержденных плановых назначений на общую сумму 505 355,1 тыс. рублей (2015 год – 588 096,3 тыс. рублей)

Превышение утвержденных плановых назначений связано с тем, что плановые назначения по субсидиям были утверждены не в полном объеме и без учета кредиторской задолженности на 01.01.2016 года.

16. Объем дебиторской задолженности органов местного самоуправления и муниципальных казенных учреждений города Брянска по состоянию на 01.01.2017 года составил 79 069,4 тыс. рублей и по сравнению с началом отчетного периода уменьшился на 21 098,9 тыс. рублей, или на 21,1 процента (на 01.01.2016 – 100 168,3 тыс. рублей). В структуре дебиторской задолженности основную долю составляют расчеты по выданным авансам – 78 998,5 тыс. рублей, или 99,9 процента.

Объем дебиторской задолженности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Брянска по субсидиям на выполнение муниципального задания и на иные цели по состоянию на 01.01.2017 года составил 7 134,3 тыс. рублей (в том числе просроченная – 1 437,3 тыс.

рублей) и по сравнению с началом года уменьшился на 148 459,3 тыс. рублей, или на 95,4 процента (на 01.01.2016 года – 155 593,6 тыс. рублей).

В структуре дебиторской задолженности основную долю составляют расчеты по доходам – 6 061,8 тыс. рублей, или 85,0 процентов (задолженность учредителя по субсидии).

17. Объем суммарной кредиторской задолженности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений города Брянска по состоянию на 01.01.2017 года составил 664 729,7 тыс. рублей (в том числе просроченная – 1 440,5 тыс. рублей) и уменьшился за отчетный период на 861 730,2 тыс. рублей, или на 56,5 процента (на 01.01.2016 – 1 526 459,9 тыс. рублей).

Объем кредиторской задолженности бюджета города Брянска на 01.01.2017 года, указанный в Пояснительной записке к проекту Решения (765 739,7 тыс. рублей), не соответствует данным сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности на сумму 101 010,0 тыс. рублей. Причины отклонений в представленных с проектом Решения материалах не приведены.

В структуре кредиторской задолженности основную долю составляют расчеты по принятым обязательствам – 523 458,2 тыс. рублей, или 78,7 процента. Согласно Пояснительной записке, основной причиной образования кредиторской задолженности является недостаточность бюджетных средств.

18. По состоянию на 1 января 2017 года не исполнены судебные решения по денежным обязательствам бюджета на сумму 17 932,1 тыс. рублей (на 01.01.2016 года – 10 374,2 тыс. рублей). Основной объем неисполненных денежных обязательств приходится на Брянскую городскую администрацию – 15 589,7 тыс. рублей (86,9%).

19. Дефицит бюджета по состоянию на 01.01.2017 года составил 95 847,5 тыс. рублей или 38,0 процентов от утвержденного размера (252 084,9 тыс. рублей) и не превысил ограничений, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

20. Объем муниципального долга по состоянию на 1 января 2017 года по сравнению с 1 января 2016 года увеличился на 2,9 процента или на 65051,9 тыс. рублей и составил 2 270199,8 тыс. рублей (96,3 процента от установленного верхнего предела муниципального долга города Брянска – 2 358 647,8 тыс. рублей).

В структуре долговых обязательств 96,1 процента составляет доля кредитов кредитных организаций, 3,9 процента – обязательства по муниципальным гарантиям города Брянска.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2016 году составили 313 820,8 тыс. рублей, или 99,9 процента от утвержденных бюджетных назначений (313969,6 тыс. рублей).

21. Годовая бюджетная отчетность главных администраторов средств бюджета города Брянска и отчет об исполнении бюджета города Брянска за 2016 год по своему составу, в основном, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об

исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина от 28.12.2010 №191н, и Положения о порядке рассмотрения и утверждения проекта бюджета города Брянска и о порядке осуществления внешней проверки, представления, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении бюджета города Брянска, принятого Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 26.02.2014 № 1177.

При этом следует отметить, что частью 2 главы 3 Положения о порядке рассмотрения и утверждения проекта бюджета города Брянска и о порядке осуществления внешней проверки, представления, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении бюджета города Брянска, принятого Решение Брянского городского Совета народных депутатов от 26.02.2014 № 1177, установлено, что одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета города Брянска представляется информация об осуществлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности в соответствии с утвержденным Перечнем объектов.

Вместе с тем, с годовым отчетом об исполнении бюджета города Брянска не представлена информация об осуществлении бюджетных инвестиций на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Брянска в 2016 году (представлена только информация об осуществлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности).

22. Годовой отчет об исполнении бюджета города Брянска за 2016 год достоверно отражает результаты исполнения бюджета города Брянска за период с 01.01.2016 года по 31.12.2016 года включительно.

23. По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности финансового управления Брянской городской администрации и главных администраторов средств бюджета города Брянска установлен ряд нарушений при заполнении отдельных форм бюджетной отчетности, а также их несоответствия приложениям к проекту Решения.

24. По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой города Брянска в Брянской городской администрации и ее функциональных (отраслевых) органах, в подведомственных им казенных, бюджетных и автономных учреждениях в 2016 году, установлено 639 нарушений и недостатков, из которых 455 нарушений на сумму 1 049 400,4 тыс. рублей, что указывает на недостаточный внутренний финансовый контроль и аудит, а также контроль за соблюдением получателями бюджетных субсидий условий, целей и порядка их представления со стороны главных распорядителей средств бюджета города Брянска.

9. ПРЕДЛОЖЕНИЯ

Брянской городской администрации в ходе исполнения бюджета города Брянска в 2017 году:

1. В целях увеличения поступлений доходов в бюджет города Брянска принять меры:

к эффективному использованию муниципального имущества, а также к повышению эффективности деятельности муниципальных предприятий;

к сокращению объема задолженности по налоговым и неналоговым платежам в бюджет (включая задолженность по пеням и штрафам);

к соблюдению администраторами доходов бюджета города Брянска требований бюджетного законодательства в части исполнения ими своих полномочий в полном объеме.

2. В целях эффективного использования бюджетных средств главным распорядителям средств бюджета города Брянска обеспечить результативный внутренний финансовый контроль и аудит, а также контроль за соблюдением получателями бюджетных субсидий условий, целей и порядка их представления.

3. Обеспечить:

- представление бюджетной отчетности финансовым органом и главными распорядителями средств бюджета города Брянска, сформированной в полном соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

- устранение других нарушений и недостатков, установленных Контрольно-счетной палатой города Брянска в ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в отчетном финансовом году.

**Председатель Контрольно-
счетной палаты города Брянска**

Т.П. Тарасова

И.А. Ефремова
Н.А. Голубева
А.С. Воеводин
Л.Н. Фаменкина
В.В. Ольховская
64 40 81