

ОТЧЕТ о ходе реализации и оценке эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Брянска» за 2020 год

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Брянска» включает в себя:

- подпрограмму «Управление муниципальным долгом города Брянска»;
- основное мероприятие «Осуществление бюджетной политики города Брянска»;
- основное мероприятие «Повышение эффективности управления бюджетным процессом города Брянска».

В 2020 году в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами города Брянска», утвержденную постановлением Брянской городской администрации от 29.12.2018 № 4171-п, было внесено 3 изменения:

- от 30.03.2020 № 904-п «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами города Брянска», утвержденную постановлением Брянской городской администрации от 29.12.2018 № 4171-п;

- от 30.12.2020 № 3704-п «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами города Брянска», утвержденную постановлением Брянской городской администрации от 29.12.2018 № 4171-п;

- от 30.12.2020 № 3730-п «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами города Брянска», утвержденную постановлением Брянской городской администрации от 29.12.2018 № 4171-п.

Оценка эффективности достижения цели муниципальной программы «Обеспечение среднесрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города», решения задач муниципальной программы «Осуществление бюджетной политики города Брянска», «Повышение эффективности управления бюджетным процессом города Брянска», «Эффективное управление муниципальным долгом города Брянска» осуществляется путем установления соответствия между:

-долей показателей (индикаторов), целевые значения которых достигнуты в отчетном периоде;

-исполнением запланированных ассигнований бюджета города Брянска на реализацию мероприятий, направленных на решение задач муниципальной программы.

Реализация муниципальной программы осуществляется за счет средств бюджета города Брянска. Общий объем средств на реализацию муниципальной программы в 2020 году составил 203 881 198,51 рублей, кассовые расходы за отчетный период составили 203 817 009,01 рублей или 99,97 % к плановому назначению, в том числе:

-на реализацию основного мероприятия «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления» в части содержания финансового управления Брянской городской администрации при плановом назначении 31 143 680,72 рублей кассовые расходы за отчетный период составили 31 079 495,08 рублей или 99,8 % к плановому назначению;

-на реализацию основного мероприятия «Повышение эффективности управления бюджетным процессом города Брянска» в части расходов на развитие и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений при плановом назначении 873 780,05 рублей кассовые расходы за отчетный период составили 873 780,05 рублей или 100,0 % к плановому назначению;

-на реализацию подпрограммы «Управление муниципальным долгом города Брянска» в части расходов на обслуживание муниципального долга при плановом назначении 171 863 737,74 рублей кассовые расходы за отчетный период составили 171 863 733,88 рублей или 100 % к плановому назначению.

Основные показатели, характеризующие состояние системы управления муниципальными финансами города, в ходе реализации муниципальной программы, составили:

-Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета города Брянска (без учета субвенций) по итогам 2020 года составила 34,7 % при плановом значении 33,4 %.

По итогам финансового года произошло перевыполнение плана по налоговым и неналоговым доходам, подлежащим зачислению в бюджет городского округа.

- В 2020 году расходы на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих города не превышают нормативных значений, установленных постановлением Правительства Брянской области от 18.11.2019 № 534-п.

- По состоянию на 01.01.2021 года расходы бюджета города сложились в объеме 11 868 251 313,51 рублей, объем расходов бюджета города, исполнение которого осуществлялось в рамках муниципальных программ, составило 11 772 755 976,85 рублей или 99,2 % при плановом значении 99,1 %.

- По состоянию на 01.01.2021 года просроченная кредиторская задолженность города, в том числе просроченная кредиторская задолженность по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений отсутствует.

- В результате предоставления налоговых льгот по земельному налогу в сумме 2 530 000 рублей, доля «выпадающих» доходов бюджета города Брянска в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составила 0,1% при плановом значении 0,1%.

- В отчетном периоде продолжало свое действие муниципальная гарантия города Брянска, предоставленная МУП «Брянский городской водоканал» в 2017 году, сроком на 5 лет и 1 месяц с правом регрессного требования гаранта к принципалу. МУП «Брянский городской водоканал» свои обязательства исполнял своевременно и в полном объеме. Права регрессного требования гаранта к принципалу в 2020 году не возникло.

- Объем муниципального долга города Брянска по состоянию на 01.01.2021 года сложился в сумме 2 263 018 082,56 рублей при запланированном верхнем пределе муниципального долга на указанную дату 2 263 018 916,56 рублей. Ограничения, установленные статьей 107 Бюджетного кодекса РФ, соблюдены. Верхний предел муниципального долга города на 01 января 2021 года не превышен.

Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений на 01.01.2021 составила 77,1% при плановом значении 77,6%. Показатель исполнен в полном объеме.

-Бюджет города Брянска за 2020 год исполнен с дефицитом в размере 22 261 059,69 рублей при запланированном объёме дефицита 180 272 115,33 рублей, что составляет 0,8% в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ, соблюдены. Дефицит бюджета города не превышает 10 %.

Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов бюджета города Брянска, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов других уровней, составила 2,0%. Ограничения, установленные статьей 111 Бюджетного кодекса РФ, соблюдены. Расходы на обслуживание муниципального долга не превышают 15%.

Доля расходов на погашение и обслуживание муниципального долга, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета города Брянска и дотаций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составила 42,5% при плановом значении 42,9%. Показатель исполнен в полном объеме.

Анализ эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Брянска» приведен в таблицах 4, 5, 6.

Критерий эффективности реализации муниципальной программы равен 9 баллам – реализация муниципальной программы признается целесообразной.

Таблица 4

Оценка достижения целей и решения задач

Наименование	Единица измерения	Запланировано на отчетный год (P)	Кассовое исполнение за отчетный период (F)
Цель муниципальной программы: «Обеспечение среднесрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Брянска»			
1. Задача муниципальной программы: «Осуществление бюджетной политики города Брянска»			
Исполнение бюджетных ассигнований, запланированных на решение задач муниципальной программы (m)			
Основное мероприятие «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления»	руб.	31 143 680,72	31 079 495,08
ИТОГО:	руб.	31 143 680,72	31 079 495,08
		$\sum (Pm)$	$\sum (Fm)$
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$M = \sum(Fm)/\sum(Pm) \times 100\%$ $M = (31\,079\,495,08/31\,143\,680,72) \times 100\% = 99,8\%$	
Достижение целевых значений показателей, характеризующих решение задач муниципальной программы (k)			
показатель 1.1. «Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета города Брянска (без учета субвенций)»	%	33,4	34,7
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pk)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fk)
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ Фактическое достижение целевого значения показателя выше запланированного на 1,3%	
показатель 1.2. «Отношение доли расходов, установленных высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе,	Ед.	≤1,0	0,9

муниципальных служащих города к установленному нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году»			
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк)
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ $K = 100\%$	
показатель 1.3.	Ед.	≤1,0	0,9
«Отношение доли расходов, установленных высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации на содержание органа местного самоуправления к установленному нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году»		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк)
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ $K = 100\%$	
показатель 1.4. «Доля просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов бюджета города Брянска на конец отчетного периода»	%	0	0
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк)
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ $K = 100\%$	
показатель 1.5. «Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов бюджета города Брянска на оплату труда (включая начисления на оплату труда)»	%	0	0
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк)

% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ $K = 100\%$	
показатель 1.6. «Доля «выпадающих» доходов бюджета города Брянска в результате предоставления налоговых льгот в общем объеме налоговых и неналоговых доходов»	%	≤0,1	0,1
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк) ≤0,1	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк) 0,1
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ $K = 100\%$	
показатель 1.7. «Доля расходов на развитие кадрового потенциала, переподготовку и повышение квалификации персонала управления в объеме расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления»	%	0	0
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк) 0	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк) 0
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска (индикатор не оценивается, так как отсутствует финансовое обеспечение)		$K = F_k/P_k \times 100\%$	
2. Задача муниципальной программы: «Повышение эффективности управления бюджетным процессом города Брянска»			
Исполнение бюджетных ассигнований, запланированных на решение задач муниципальной программы (m)			
Основное мероприятие «Развитие и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений»	руб.	873 780,05	873 780,05
ИТОГО:	руб.	873 780,05	873 780,05
		$\sum (Pm)$	$\sum (Fm)$

% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$M = \sum(Fm) / \sum(Pm) \times 100\%$ $M = (873\,780,05 / 873\,780,05) \times 100\% = 100\%$		
Достижение целевых значений показателей, характеризующих решение задач муниципальной программы (к)				
показатель 2.1. «Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ»		99,1	99,2	
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pk)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fk)	
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k / P_k \times 100\%$ Фактическое достижение целевого значения показателя выше запланированного на 0,1%		
3. Задача муниципальной программы: «Эффективное управление муниципальным долгом города Брянска»				
Исполнение бюджетных ассигнований, запланированных на решение задач муниципальной программы (m)				
Основное мероприятие «Управление муниципальным долгом города Брянска»		Руб.	171 863 737,74	171 863 733,88
ИТОГО:		Руб.	171 863 737,74	171 863 733,88
			$\sum(Pm)$	$\sum(Fm)$
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$M = \sum(Fm) / \sum(Pm) \times 100\%$ $M = (171\,863\,737,74 / 171\,863\,733,88) \times 100\% = 100\%$		
Достижение целевых показателей, характеризующих решение задач муниципальной программы (к)				
показатель 3.1. «Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий»		%	0	0
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pk)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fk)	

% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$M = \frac{\sum(Fm)}{\sum(Pm)} \times 100\%$ $M = 100\%$	
показатель 3.2. «Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений на конец отчетного периода»	%	77,6	77,1
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pk) 77,6	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fk) 77,1
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$M = \frac{\sum(Fm)}{\sum(Pm)} \times 100\%$ $M = 100\%$	
показатель 3.3. «Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений»	%	≤10,0	0,8
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pk)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fk)
		$M = \frac{\sum(Fm)}{\sum(Pm)} \times 100\%$ $M = 100\%$	
показатель 3.4. «Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов бюджета города Брянска, за исключением объема расходов, который осуществляется за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов других уровней»	%	≤15,0	2,0
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pk)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fk)
		$M = \frac{\sum(Fm)}{\sum(Pm)} \times 100\%$ $M = 100\%$	
показатель 3.5. «Доля расходов на погашение и обслуживание муниципального долга, возникшего по состоянию на 1 января очередного	%	42,9	42,5

финансового года, без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета города Брянска и дотаций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»			
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк)
		$M = \sum(Fm) / \sum(Pm) \times 100\%$ $M = 100\%$	

Начальник финансового управления

Е.В. Качур

Итоговая оценка достижения целей, решения задач
«Управление муниципальными финансами города Брянска»

(наименование муниципальной программы, подпрограммы
основного мероприятия муниципальной программы)

Наименование	Значения баллов					Итоговая оценка эффективности муниципальной программы (I)
	оценка достижения целевых значений			оценка исполнения бюджетных		
	показателей			ассигнований		
	достигнуто менее 85 процентов целевых значений показателей (K < 85%)	достигнуто от 85 до 100 процентов целевых значений показателей (85% <= K < 100%)	целевые значения показателей достигнуты в полном объеме (K = 100%)	бюджетные ассигнования исполнены в запланированном объеме (M > 99%)	бюджетные ассигнования исполнены в объеме менее запланированного (M <= 99%)	
1	2	3	4	5	6	7 = {2 ... 4} + 6
Задача муниципальной программы «Осуществление бюджетной политики города Брянска»			3	-		3
Задача муниципальной программы «Повышение эффективности управления бюджетным процессом города Брянска»			3	-		3
Задача муниципальной программы			3	-		3

«Эффективное управление муниципальным долгом города Брянска»						
Итого (R)	-		9	-		9

Начальник финансового управления

Е.В. Качур

Сводная оценка эффективности реализации
муниципальной программы (подпрограммы)

Вывод об эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы)	Критерии эффективности
Плановая эффективность	R = 3 x N 9 = 3 x 3

N - количество задач муниципальной программы (подпрограммы).

Начальник финансового управления

Е.В. Качур