

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счетной палаты города Брянска на годовой отчет об исполнении бюджета города Брянска за 2020 год

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 1.3.1. плана работы Контрольно-счетной палаты города Брянска на 2021 год, утвержденного Решением Коллегии от 24.12.2020 №18.

2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия: годовой отчет об исполнении бюджета города Брянска, бюджетная отчетность главных администраторов средств бюджета города Брянска и иные документы, содержащие информацию об исполнении бюджета города Брянска за 2020 год.

3. Объекты экспертно-аналитического мероприятия:

- 3.1. Финансовое управление Брянской городской администрации.
- 3.2. Брянский городской Совет народных депутатов.
- 3.3. Контрольно-счетная палата города Брянска.
- 3.4. Брянская городская администрация.
- 3.5. Управление образования Брянской городской администрации.
- 3.6. Управление культуры Брянской городской администрации.
- 3.7. Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации.
- 3.8. Управление по строительству и развитию территории города Брянска.
- 3.9. Комитет по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации.
- 3.10. Комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации.
- 3.11. Управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации.

4. Цели экспертно-аналитического мероприятия:

- 4.1. Цель 1. Оценить основные показатели бюджетной отчетности.
- 4.2. Цель 2. Определить полноту бюджетной отчетности, ее соответствие требованиям нормативных правовых актов.

5. Исследуемый период: 2020 год.

6. Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 09 марта 2021 года по 29 апреля 2021 года.

7. Результаты экспертно-аналитического мероприятия.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА.....	3
3. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА	5
4. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА.....	21
4.1. АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДА БРЯНСКА ЗА 2020 год.....	21
4.1.1. Брянский городской Совет народных депутатов	28
4.1.2. Контрольно-счетная палата города Брянска.....	29
4.1.3. Брянская городская администрация	29
4.1.4. Финансовое управление Брянской городской администрации.....	30
4.1.5. Управление образования Брянской городской администрации	31
4.1.6. Управление культуры Брянской городской администрации	32
4.1.7. Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации	33
4.1.8. Управление по строительству и развитию территории города Брянска.....	34
4.1.9. Комитет по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации	35
4.1.10. Комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации	36
4.1.11. Управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации	37
4.2. ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА.....	38
4.3. БЮДЖЕТНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В ОБЪЕКТЫ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ ГОРОДА БРЯНСКА.....	60
4.4. РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД.....	63
5. ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА И ИСТОЧНИКИ ЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ	64
6. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ.....	65
7. АНАЛИЗ БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ	66
7.1. Оценка полноты и достоверности показателей бюджетной отчетности и ее соответствия требованиям нормативных правовых актов.....	66
7.2. Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности	66
8. ВЫВОДЫ:	68
9. ПРЕДЛОЖЕНИЯ.....	72

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Заключение Контрольно-счетной палаты города Брянска на отчет об исполнении бюджета города Брянска за 2020 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 2020 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 2020 году и 1 квартале 2021 года.

Отчет об исполнении бюджета города Брянска за 2020 год представлен Брянской городской администрацией в Контрольно-счетную палату города Брянска в установленный срок (31 марта 2021 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 2020 год характеризуется следующими данными.

тыс. рублей

Наименование показателей	Утверждено на 2020 год			Исполнено за отчетный период			
	Решением БГСНД от 18.12.2019 № 103	с учетом изменений согласно решениям БГСНД	согласно сводной бюджетной росписи с изменениями	сумма	отклонение от утвержденных назначений с учетом изменений ¹	% исполнения	
1	2	3	4	5	6	к утвержденным назначениям	к утвержденным назначениям с учетом изменений
Доходы бюджета, в т.ч.:	10 230 532,9	12 183 155,3²	-	11 845 990,3	- 262 971,7	115,8	97,2
налоговые и неналоговые доходы	3 150 224,0	3 077 036,1	-	3 095 796,2	18 760,1	98,3	100,6
безвозмездные поступления	7 080 308,9	9 106 119,2	-	8 750 194,1	- 353 731,8	123,6	96,1

¹ в графах 6 и 7 таблицы отклонение от утвержденных назначений и процент исполнения по расходам – согласно сводной бюджетной росписи с изменениями

² с учетом уведомлений областного бюджета, полученных в конце года

1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы бюджета	10 230 532,9	12 361 234,1	12 363 427,4	11 868 251,2	- 495 176,2	116,0	96,0
Дефицит (-), профицит (+)	-	- 180 272,1		- 22 261,1	-	-	-
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	-	180 272,1		22 261,1		-	12,3

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 №103 «О бюджете городского округа город Брянск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» первоначально утверждены основные характеристики бюджета города Брянска на 2020 год:

общий объем доходов бюджета города Брянска в сумме 10 230 532,9 тыс. рублей;

общий объем расходов бюджета города Брянска в сумме 10 230 532,9 тыс. рублей.

В течение 2020 года Решениями Брянского городского Совета народных депутатов в основные характеристики бюджета города Брянска 8 раз вносились изменения (Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 26.02.2020 №127, от 25.03.2020 №153, от 23.06.2020 №188, от 29.07.2020 №205, от 23.09.2020 №224, от 25.11.2020 №262, от 16.12.2020 №279, от 23.12.2020 №300).

В результате внесенных изменений основные характеристики бюджета города Брянска на 2020 год утверждены (с учетом уведомлений областного бюджета, полученных в конце года):

общий объем доходов бюджета города Брянска в сумме 12 183 155,3 тыс. рублей - увеличен на 1 952 622,4 тыс. рублей, или на 19,1 процента от первоначально утвержденного общего объема доходов бюджета города Брянска;

общий объем расходов в сумме 12 363 427,4 тыс. рублей - увеличен на 2 132 894,5 тыс. рублей, или на 20,8 процента от первоначально утвержденного общего объема расходов бюджета города Брянска;
дефицит бюджета города Брянска в сумме 180 272,1 тыс. рублей.

Бюджет города Брянска за 2020 год исполнен:

по доходам в сумме 11 845 990,3 тыс. рублей, или на 97,2 процента к утвержденному общему объему доходов бюджета города Брянска на 2020 год с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

по расходам в сумме 11 868 251,2 тыс. рублей, или на 96,0 процентов к утвержденному общему объему расходов бюджета города Брянска на 2020 год с учетом изменений³ (далее - уточненный годовой план);

с дефицитом в размере 22 261,1 тыс. рублей.

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

По сравнению с 2019 годом в 2020 году:

поступления доходов в бюджет города Брянска увеличились на 397 767,5 тыс. рублей, или на 3,5 процента (2019 год – 11 448 222,8 тыс. рублей);

расходы бюджета города Брянска увеличились на 383 498,0 тыс. рублей, или на 3,3 процента (2019 год – 11 484 753,2 тыс. рублей).

3. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 № 103 «О бюджете городского округа город Брянск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» прогнозируемый объем доходов бюджета утвержден в сумме 10 230 532,9 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 3 150 224,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 7 080 308,9 тыс. рублей.

В процессе исполнения бюджета в его доходную часть вносились изменения. В результате плановый объем доходов (с учетом уведомлений областного бюджета, полученных в конце финансового года) по сравнению с первоначальной суммой увеличился на 1 952 622,4 тыс. рублей, или на 19,1 процента и составил 12 183 155,3 тыс. рублей, при этом:

- объем налоговых и неналоговых доходов уменьшился на 73 187,9 тыс. рублей (на 2,3%) и составил 3 077 036,1 тыс. рублей;

- объем безвозмездных поступлений увеличился на 2 025 810,3 тыс. рублей (на 28,6%) и составил 9 106 119,2 тыс. рублей.

Данные об исполнении бюджета города Брянска по доходам за 2020 год по основным видам доходных источников приведены в таблице:

Наименование	Исполнено за 2019 год (тыс. руб.)	Утвержденный план на 2020 г. (тыс. руб.) ⁴	Прогноз поступлений на 2020 г. с учетом изменений (тыс. руб.)	Исполнено за 2020 год			Удельный вес, (%) ⁵
				Сумма (тыс. руб.)	% исполнения		
					к 2019 г.	к прогнозу 2020 г. с изменениями	
1	2	3	4	5	6	7	8
1 00 00000 00 0000 000 НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 119 786,9	3 077 036,1	3 077 036,1	3 095 796,2	99,2	100,6	26,1
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2 646 636,8	-	2 656 457,4	2 700 103,5	102,0	101,6	87,2
1 01 00000 00 0000 000 Налоги на прибыль, доходы	1 503 379,8	1 536 194,3	1 536 194,3	1 537 079,4	102,2	100,1	56,9
<i>1 01 02000 01 0000 110</i> <i>Налог на доходы</i> <i>физических лиц</i>	1 503 379,8	-	1 536 194,3	1 537 079,4	102,2	100,1	56,9
1 03 00000 00 0000 000 Налоги на товары, работы, услуги, реализуемые на территории Российской Федерации	28 875,5	27 307,0	27 307,0	27 153,2	94,0	99,4	1,0

⁴ Уточненный план с учетом уведомлений Департамента финансов Брянской области

⁵ Удельный вес рассчитан по каждой группе доходов

1	2	3	4	5	6	7	8
<i>1 03 02000 01 0000 110 Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ</i>	28 875,5	-	27 307,0	27 153,2	94,0	99,4	1,0
1 05 00000 00 0000 000 Налоги на совокупный доход	324 193,3	256 722,0	256 722,0	260 759,3	80,4	101,6	9,7
<i>1 05 02000 02 0000 110 Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	301 259,6	-	239 075,0	242 409,7	80,5	101,4	9,0
<i>1 05 03000 01 0000 110 Единый сельскохозяйственный налог</i>	4 949,0	-	1 269,0	1 273,1	25,7	100,3	-
<i>1 05 04000 02 0000 110 Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения</i>	17 984,7	-	16 378,0	17 076,5	95,0	104,3	0,6
1 06 00000 00 0000 000 Налоги на имущество	724 066,9	767 956,0	767 956,0	805 583,1	111,3	104,9	29,8
<i>1 06 01000 00 0000 110 Налог на имущество физических лиц</i>	382 442,7	-	383 246,0	405 279,1	106,0	105,7	15,0
<i>1 06 06000 00 0000 110 Земельный налог</i>	341 624,2	-	384 710,0	400 304,0	117,2	104,1	14,8
1 08 00000 00 0000 000 Государственная пошлина	66 120,0	68 268,0	68 268,0	69 516,8	105,1	101,8	2,6
1 09 00000 00 0000 000 Прочие налоговые доходы	1,3	10,1	10,1	11,7	в 9,0 раз больше	115,8	-
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	473 150,1	-	420 578,7	395 692,7	83,6	94,1	12,8
1 11 00000 00 0000 000 Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности	269 281,4	238 991,7	238 991,7	244 924,5	91,0	102,5	61,9
<i>1 11 01000 00 0000 120 Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйствен- ных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ или муниципальным образованиям</i>	4 566,8	-	4 198,7	3 865,6	84,6	92,1	1,0
<i>1 11 05000 00 0000 120 Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за пере- дачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и</i>	233 871,2	-	208 807,5	214 309,6	91,6	102,6	54,2

1	2	3	4	5	6	7	8
<i>МУП, в том числе казенных)</i>							
<i>1 11 05300 00 0000 120 Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности</i>	274,0	-	272,0	272,7	99,5	100,3	-
<i>1 11 07000 00 0000 120 Платежи от государственных и муниципальных предприятий</i>	11 952,1	-	5 295,0	6 042,6	50,6	114,1	1,5
<i>1 11 09000 00 0000 120 Прочие доходы от использования имущества и права, находящегося в госуд. и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и МУП, в том числе казенных)</i>	18 617,3	-	20 418,5	20 434,0	109,8	100,1	5,2
1 12 00000 00 0000 000 Платежи за пользование природными ресурсами	13 371,3	9 654,0	9 654,0	9 843,9	73,6	102,0	2,5
1 13 00000 00 0000 000 Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	5 697,8	53 723,5	53 723,5	9 516,3	167,0	17,7	2,4
1 14 00000 00 0000 000 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	69 632,8	49 512,5	49 512,5	58 729,7	84,3	118,6	14,8
<i>1 14 02000 00 0000 120 Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и МУП, в том числе казенных)</i>	34 059,3	-	27 145,8	31 073,8	91,2	114,5	7,9
<i>1 14 06000 00 0000 120 Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности</i>	33 026,1	-	20 984,7	25 753,4	78,0	122,7	6,5
<i>114 06300 00 0000 430 Плата за увеличение стоимости земельных участков, находящихся в частной собственности, в</i>	2 547,4	-	1 382,0	1 902,5	74,7	137,7	0,5

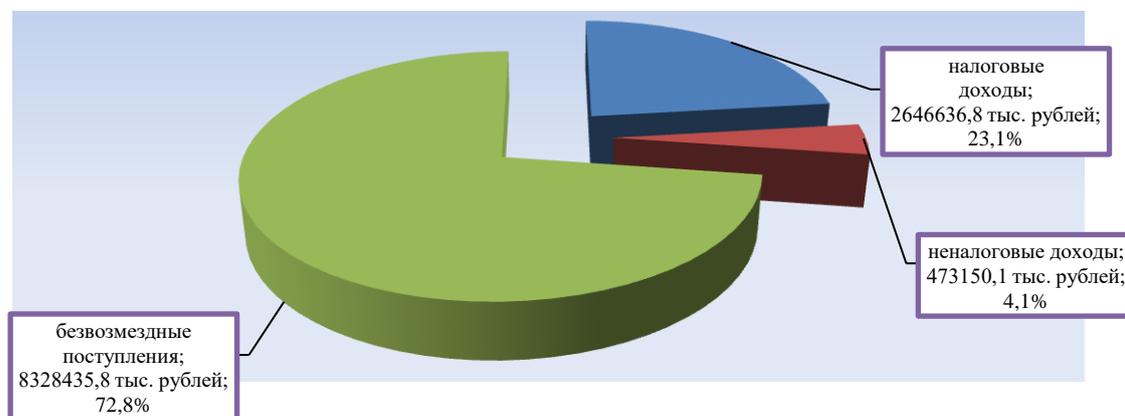
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности</i>							
1 15 00000 00 0000 000 Административные платежи с сборы	33 472,9	34 535,0	34 535,0	36 292,4	108,4	105,1	9,2
1 16 00000 00 0000 000 Штрафы, санкции, возмещение ущерба	81 860,0	34 162,0	34 162,0	36 153,2	44,2	105,8	9,1
1 17 00000 00 0000 000 Прочие неналоговые доходы	-166,1	-	-	232,7	-	-	0,1
2 00 00000 00 0000 000 БЕЗВОЗМЕЗД- НЫЕ ПОСТУП- ЛЕНИЯ	8 328 435,8	9 103 925,9	9 106 119,2	8 750 194,1	105,1	96,1	73,9
2 02 00000 00 0000 000 Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	8 326 944,2	9 095 266,0	9 097 426,8	8 741 558,3	105,0	96,1	99,9
<i>2 02 01000 00 0000 000</i> Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	1 269 570,9	983 687,1	983 687,2	1 004 687,1	79,1	102,1	11,5
<i>2 02 02000 00 0000 000</i> Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	2 277 310,8	2 674 787,4	2 669 275,7	2 390 336,0	105,0	89,5	27,3
<i>2 02 03000 00 0000 000</i> Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	2 941 982,3	3 297 095,8	3 297 095,8	3 233 104,3	109,9	98,1	36,9
<i>2 02 04000 00 0000 000</i> Иные межбюджетные трансферты	1 838 080,2	2 139 695,6	2 147 368,1	2 113 430,9	115,0	98,4	24,2
2 07 00000 00 0000 000 Прочие безвозмездные поступления	1 324,1	8 659,8	8 692,4	8 635,8	в 6,5 раза больше	99,3	0,1
2 18 00000 00 0000 000 Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	171,9	-	-	-	-	-	-
2 19 00000 00 0000 000 Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-4,4	-	-	-	-	-	-
ВСЕГО ДОХОДОВ:	11 448 222,7	12 180 962,0	12 183 155,3	11 845 990,3	103,5	97,2	100,0

Исполнение бюджета города Брянска за 2020 год по доходам составляет 11 845 990,3 тыс. рублей, или 97,2 процента к уточненному прогнозу.

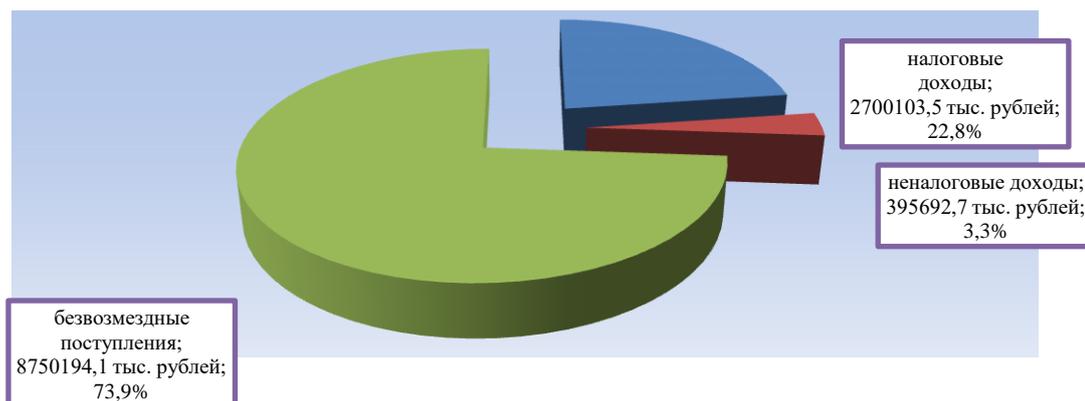
В сравнении с 2019 годом поступление доходов в бюджет города Брянска в 2020 году увеличилось на 397 767,6 тыс. рублей, или на 3,5 процента.

Структура доходов бюджета города Брянска за предыдущий 2019 год и отчетный 2020 год представлена на диаграммах:

2019 год - 11 448 222,7 тыс. рублей



2020 год - 11 845 990,3 тыс. рублей



Из представленных на диаграммах данных следует, что наибольший объем в структуре доходов бюджета города Брянска ежегодно занимают безвозмездные поступления, их доля в 2020 году в сравнении с 2019 годом увеличилась на 1,1 процентных пункта и составила 73,9 процента.

При абсолютном увеличении объема налоговых доходов бюджета в 2020 году по сравнению с предыдущим годом доля налоговых доходов в структуре доходов бюджета в отчетном году снизилась на 0,3 процентных пункта и составила 22,8 процента (в 2019 году – 23,1%).

Доля неналоговых доходов также снизилась с 4,1 процента в 2019 году до 3,3 процента в 2020 году.

В суммовом выражении бюджет города Брянска за 2020 год по налоговым и неналоговым доходам исполнен в объеме 3 095 796,2 тыс. рублей, или на 100,6 процента к уточненному плану.

В 2020 году в сравнении с предыдущим годом их поступления уменьшились на 23 990,7 тыс. рублей, или на 0,8 процента. При этом, при

росте налоговых доходов на 2,0 процента, поступления неналоговых доходов уменьшились на 16,4 процента.

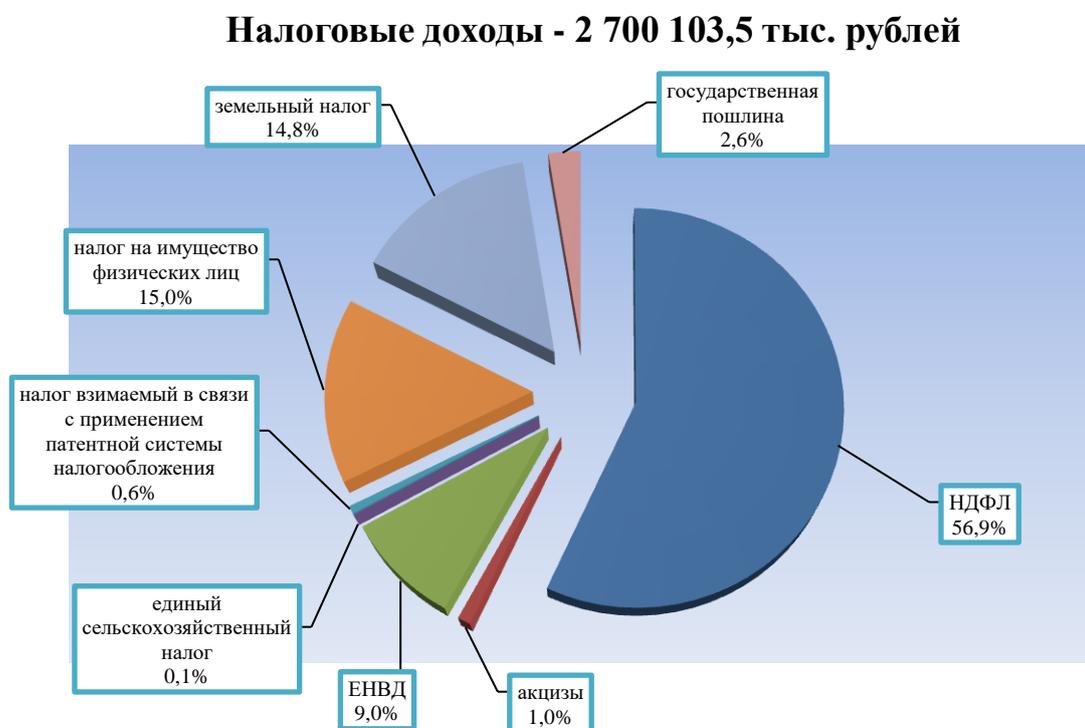
В общем объеме налоговых и неналоговых доходов доля налоговых поступлений составляет 87,2 процента (в 2019 году – 84,8%), доля неналоговых поступлений – 12,8 процента (в 2019 году – 15,2%).

Налоговые доходы

Поступления налоговых доходов в бюджет города Брянска за 2020 год составили 2 700 103,5 тыс. рублей, или 101,6 процента к уточненному годовому плану.

В сравнении с 2019 годом поступления налоговых доходов увеличились на 53 466,7 тыс. рублей, или на 2,0 процента (2019 год – 2 646 636,8 тыс. рублей).

Структура налоговых доходов бюджета города Брянска в 2020 году представлена на диаграмме.



Более половины налоговых доходов (56,9%) составляет *налог на доходы физических лиц (НДФЛ)*.

В абсолютном выражении поступления НДФЛ в 2020 году составили 1 537 079,4 тыс. рублей, или 100,1 процента к уточненному годовому прогнозу.

В сравнении с 2019 годом поступления НДФЛ в 2020 году увеличились на 33 699,6 тыс. рублей, или на 2,2 процента (2019 год – 1 503 379,8 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке к проекту Решения Брянского городского Совета народных депутатов «Об исполнении бюджета города Брянска за 2020 год» (далее – пояснительная записка), основной причиной

увеличения поступлений НДФЛ в 2020 году в сравнении с 2019 годом является рост фонда заработной платы по основным налогоплательщикам.

Так, фонд начисленной заработной платы за 11 месяцев 2020 года составил 47 791 477,2 тыс. рублей, темп роста к аналогичному периоду 2019 года – 104,1 процента. Основной рост заработной платы сложился в следующих организациях: АО «Транснефть - Дружба», УМВД России по Брянской области, ГУ МЧС России по Брянской области.

Поступления акцизов по подакцизным товарам (дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин) за 2020 год составили 27 153,2 тыс. рублей, или 99,4 процента к уточненному годовому плану (27 307,0 тыс. рублей), к предыдущему году – 94,0 процента.

В абсолютном выражении поступления акцизов в бюджет города Брянска в 2020 году по сравнению с предыдущим годом уменьшились на 1 722,3 тыс. рублей (2019 год – 28 875,5 тыс. рублей) в связи со снижением объемов реализации топлива в условиях ухудшения экономической ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции и приостановкой деятельности отдельных предприятий в мае - июне 2020 года.

Поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) за 2020 год составляют 242 409,7 тыс. рублей, или 101,4 процента к уточненному годовому плану.

В сравнении с 2019 годом поступления ЕНВД в 2020 году уменьшились на 58 849,9 тыс. рублей, или на 19,5 процента (2019 год – 301 259,6 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, снижение поступлений по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сравнении с 2019 годом произошло в связи с предоставлением льготы в сумме 55 224,0 тыс. рублей в виде отмены уплаты налога за 2 квартал 2020 года для субъектов малого и среднего предпринимательства, занятых в отраслях экономики в наибольшей степени пострадавших от пандемии, и в виде отсрочки платежей для иных субъектов малого и среднего предпринимательства, а также в связи с уменьшением количества налогоплательщиков ЕНВД, снижением в течение 2020 года физических показателей (снятием с учета торговых точек и иных объектов).

Поступления единого сельскохозяйственного налога за 2020 год составили 1 273,1 тыс. рублей, или 100,3 процента к уточненному годовому плану (1 269,0 тыс. рублей).

В сравнении с предыдущим годом поступления единого сельскохозяйственного налога уменьшились на 3 675,9 тыс. рублей, или на 74,3 процента (2019 год – 4 949,0 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, снижение поступлений связано со снятием в течение 2020 года с налогового учета основных плательщиков (ООО «Биоинновации», ООО «Роял Раут», ИП Машуров А.Г., ИП Бацаев Р.М.).

Поступления *налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения*, за 2020 год составили 17 076,5 тыс. рублей, или 104,3 процента к уточненному годовому плану (16 378,0 тыс. рублей), к предыдущему году – 95,0 процентов. В абсолютном выражении поступления по данному налогу в 2020 году по сравнению с предыдущим годом уменьшились на 908,2 тыс. рублей (2019 год – 17 984,7 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, снижение поступлений, в основном, связано с применением положений Федерального закона от 08.06.2020 №172-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации», предусматривающего меры поддержки для субъектов малого и среднего предпринимательства, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения экономической ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Перевыполнение уточненного годового плана на 4,3 процента связано с уплатой в течение трех последних дней декабря авансовых платежей в размере 1 534,9 тыс. рублей от налогоплательщиков, планирующих смену налогового режима.

Поступления *налога на имущество физических лиц* за 2020 год составляют 405 279,1 тыс. рублей, или 105,7 процента к уточненному годовому плану (383 246,0 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом поступления по налогу на имущество физических лиц увеличились на 22 836,4 тыс. рублей, или на 6,0 процентов (2019 год – 382 442,7 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, причиной роста поступлений налога является погашение задолженности собственниками имущества в большем объеме, чем запланировано.

Поступления *земельного налога* за 2020 год составляют 400 304,0 тыс. рублей, или 104,1 процента к уточненному годовому плану (384 710,0 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом поступления по земельному налогу увеличились на 58 679,8 тыс. рублей, или на 17,2 процента (2019 год – 341 624,2 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, на рост поступлений повлияли несколько причин:

- рост с 01.01.2020 года кадастровой стоимости по земельным участкам отдельных (основных) налогоплательщиков (АО «УК БМЗ», ООО «Регион ТРЦ», муниципальные бюджетные учреждения, ОАО «РЖД» и другие);

- погашение задолженности по физическим лицам в большем объеме, чем запланировано;

- досрочная уплата налога юридическими лицами в декабре 2020 года (по сроку уплаты 01.03.2021 года).

Поступления *государственной пошлины* за 2020 год составили 69 516,8 тыс. рублей, или 101,8 процента к уточненному годовому плану

(68 268,0 тыс. рублей), к предыдущему году – 105,1 процента (2019 год – 66 120,0 тыс. рублей).

В абсолютном выражении поступления госпошлины в 2020 году по сравнению с предыдущим годом увеличились на 3 396,8 тыс. рублей, в основном, за счет увеличения количества дел, рассматриваемых судами общей юрисдикции и мировыми судьями.

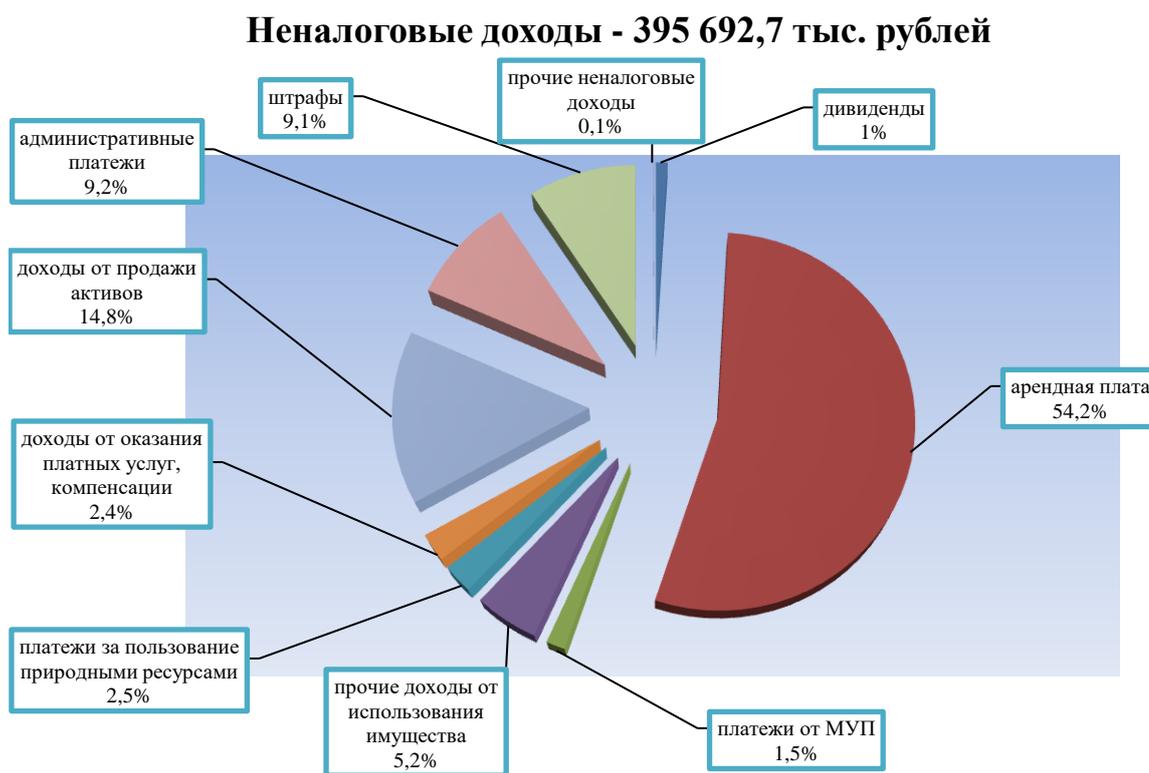
Поступления *задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам* за 2020 год составили 11,7 тыс. рублей.

Неналоговые доходы

Поступления неналоговых доходов в бюджет города Брянска в 2020 году составили 395 692,7 тыс. рублей, или 94,1 процента к уточненному годовому плану.

В сравнении с 2019 годом поступления неналоговых доходов снизились на 77 457,4 тыс. рублей, или на 16,4 процента (2019 год – 473 150,1 тыс. рублей). При этом уменьшение поступлений сложилось практически по всем платежам, формирующим неналоговые доходы, за исключением административных платежей и сборов.

Структура неналоговых доходов бюджета города Брянска в 2020 году представлена на диаграмме.



Как следует из данных диаграммы, наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов бюджета города Брянска в 2020 году заняли *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) – 54,2 процента.

Их поступления в 2020 году составили 214 309,6 тыс. рублей, или 102,6 процента к уточненному плану.

В сравнении с 2019 годом поступления арендных платежей уменьшились на 19 561,6 тыс. рублей, или на 8,4 процента (2019 год – 233 871,2 тыс. рублей).

Поступления *арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена*, составили 144 926,8 тыс. рублей. Уточненный годовой план исполнен на 103,1 процента. По сравнению с 2019 годом поступления увеличились на 1 197,4 тыс. рублей, или на 0,8 процента.

Согласно пояснительной записке, рост поступлений связан с погашением задолженности прошлых лет отдельными арендаторами (ООО «АИП-Фосфаты», ООО «Салм Лимитед», АК ОО «Моланд Лимитед», АО «СЗ «Фабрика Атмосферы» и др.).

Поступления *арендной платы за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности*, в 2020 году составили 9 902,9 тыс. рублей.

Уточненный годовой план исполнен на 103,6 процента.

По сравнению с 2019 годом поступления снизились на 3 344,0 тыс. рублей, или на 25,2 процента.

Согласно пояснительной записке, снижение поступлений произошло по следующим причинам:

- в связи с ростом задолженности по арендной плате за землю на сумму 3 028,3 тыс. рублей по ООО «Касабланка» (в настоящее время ведутся судебные разбирательства по оспариванию размера арендной платы);

- в связи с уменьшением кадастровой стоимости земельных участков на 424 639,2 тыс. рублей (сумма арендных платежей снизилась при этом на 508,7 тыс. рублей);

- в результате предоставления льготы в виде освобождения от уплаты и отсрочки по уплате арендных платежей за 2 квартал 2020 года для отдельных категорий плательщиков в размере 389,0 тыс. рублей на основании Постановления Брянской городской администрации от 24.04.2020 № 1092-п «О мерах поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства городского округа город Брянск».

Поступление в бюджет города *доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)*, за 2020 год составило 1 568,0 тыс. рублей. Выполнение годового плана составило 116,0 процентов.

По сравнению с прошлым годом поступления снизились на 1 237,1 тыс. рублей, или на 44,1 процента.

Согласно пояснительной записке, снижение поступлений связано с предоставлением отсрочки по арендной плате арендатору - субъекту малого и среднего предпринимательства ООО «Солнышко» (г. Брянск, ул. Крахмалева, д.6) за период апрель - июнь 2020 года на срок до 31 декабря 2021 года в соответствии с Постановлением Брянской городской администрации от 24.04.2020 № 1092-п «О мерах поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства городского округа город Брянск» в размере 632,5 тыс. рублей, а также в связи с образовавшейся задолженностью в сумме 591,0 тыс. рублей по причине приостановки деятельности с 28 марта по 23 августа 2020 года (распространение новой коронавирусной инфекции и введение режима повышенной готовности на территории Брянской области).

Поступления *доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности*, в бюджет города за 2020 год составили 57 814,3 тыс. рублей.

Годовой план поступлений с учетом уточнения исполнен на 101,1 процента.

По сравнению с 2019 годом поступления снизились на 16 237,9 тыс. рублей, или на 21,9 процента по следующим причинам:

- в соответствии с Постановлением Брянской городской администрации от 24.04.2020 № 1092-п «О мерах поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства городского округа город Брянск» предоставлена льгота в виде отмены уплаты и в виде отсрочки по уплате арендных платежей за 2 квартал 2020 года в размере 6 482,5 тыс. рублей для отдельных категорий плательщиков;

- в связи с выкупом нежилых помещений в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 №159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов Российской Федерации или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (за 2020 год заключено 19 договоров купли-продажи муниципальных нежилых помещений; выпадающий доход составил 3 314,9 тыс. рублей);

- по заявлениям арендаторов были расторгнуты договоры аренды по 3 муниципальным помещениям (выпадающий доход по арендной плате за 2020 год по этим объектам составил 2 184,1 тыс. рублей);

- произошел рост задолженности по арендной плате на 2 202,4 тыс. рублей по отдельным арендаторам, дела по которым направлены на рассмотрение в суд (ООО «БУМЦ» - 508,3 тыс. рублей, ООО «КФ Капитан» - 694,7 тыс. рублей, ООО «СИЦ» - 306,8 тыс. рублей, ИП Лазаренко А.Г. - 1 327,8 тыс. рублей).

Поступления *доходов от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети,*

относящихся к собственности городских округов, в 2020 году составили 97,6 тыс. рублей, или 100,0 процентов к уточненному плану.

По сравнению с 2019 годом поступления увеличились на 60,0 тыс. рублей, или на 159,6 процента.

Поступления платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, в 2020 году составили 272,7 тыс. рублей, или 100,3 процента к уточненному плану.

В сравнении с 2019 годом поступления уменьшились на 1,3 тыс. рублей, или на 0,5 процента (2019 год – 274,0 тыс. рублей).

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям составили в 2020 году 3 865,6 тыс. рублей, или 92,1 процента к уточненному плану. В сравнении с предыдущим годом поступления уменьшились на 701,2 тыс. рублей, или на 15,4 процента (2019 год – 4 566,8 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, в 2020 году поступили дивиденды по акциям от ОАО «Володарский рынок» в сумме 70,2 тыс. рублей, ОАО «Газпром газораспределение Брянск» - 60,1 тыс. рублей, ОАО «Комплекс» г. Брянска – 3 735,4 тыс. рублей.

Не поступили дивиденды по акциям от ОАО «Справочно-информационный центр» в размере 333,0 тыс. рублей в связи с его неплатежеспособностью по причине приостановки деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

Кроме того, в сравнении с прошлым годом уменьшение поступлений связано со снижением чистой прибыли ОАО «Комплекс». В 2019 году сумма перечисленных дивидендов составляла 4 221,8 тыс. рублей, в 2020 году - 3 735,4 тыс. рублей.

Платежи от муниципальных предприятий (доходы от перечисления части прибыли после уплаты налогов и иных обязательных платежей) составили в 2020 году 6 042,6 тыс. рублей, или 114,1 процента к уточненному плану.

В сравнении с 2019 годом платежи от муниципальных предприятий уменьшились на 5 909,5 тыс. рублей, или на 49,4 процента (2019 год – 11 952,1 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, снижение поступлений обусловлено уменьшением объема чистой прибыли, полученной муниципальными унитарными предприятиями в 2019 году в сравнении с 2018 годом (по итогам 2019 года – 35 693,5 тыс. рублей; по итогам 2018 года – 129 623,0 тыс. рублей, прибыльность муниципальных унитарных предприятий снизилась 72,5%).

Необходимо отметить, что по результатам контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой города Брянска в 2020 году в трех муниципальных унитарных предприятиях города Брянска (МУП «Архитектурно-планировочное бюро» г. Брянска, МУП «Жилкомсервис» Бежицкого района г. Брянска, МУП «Жилкомсервис» Фокинского района г. Брянска), установлены

неправомерные расходы, в связи с чем в бюджет города Брянска не получен доход на сумму 258,0 тыс. рублей.

Прочие доходы от использования имущества составляют 20 434 тыс. рублей (100,1% к уточненному плану), с ростом к 2019 году на 1 816,7 тыс. рублей, или на 9,8 процента (2019 год – 18 617,3 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, увеличение поступлений к 2019 году произошло в связи с тем, что в 2019 году проводились перерасчеты и возвраты платы за наем собственникам жилья, которым ранее были проведены ошибочные начисления.

Платежи за пользование природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) за 2020 год составляют 9 843,9 тыс. рублей, или 102,0 процента к уточненному плану.

По сравнению с предыдущим годом поступления по данному доходному источнику уменьшились на 3 527,4 тыс. рублей, или на 26,4 процента (2019 год – 13 371,3 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, снижение поступлений к уровню прошлого года связано с получением крупными плательщиками разрешительных документов на выбросы отходов и осуществления уплаты в пределах установленных нормативов без применения пятикратного повышающего коэффициента.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства за 2020 год составили 9 516,3 тыс. рублей, или 17,7 процента к уточненному плану (53 723,5 тыс. рублей).

Невыполнение годового плана сложилось в результате отсутствия платежей в сумме 46 533,5 тыс. рублей от организаций-должников: ООО «Фамер-Девелопмент» и ООО «Евро Строй», по которым продлены на 2021 год сроки конкурсного производства и не реализовано имущество, включенное в конкурсную массу.

По сравнению с 2019 годом поступления по данному доходному источнику увеличились на 3 818,5 тыс. рублей, или на 67,0 процентов (2019 год – 5 697,8 тыс. рублей), что связано, согласно пояснительной записке, с разовым поступлением в крупном размере (6 123,0 тыс. рублей) дебиторской задолженности прошлых лет от МУП «Брянские бани».

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 2020 год составили 58 729,7 тыс. рублей, или 118,6 процента к уточненному плану (49 512,5 тыс. рублей).

По сравнению с 2019 годом доходы от продажи материальных и нематериальных активов уменьшились на 10 903,1 тыс. рублей, или на 15,7 процента (2019 год – 69 632,8 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, снижение поступлений связано с отсутствием спроса на ряд объектов недвижимости, плохим техническим состоянием помещений, включенных в программу приватизации на 2020 год.

Несмотря на то, что план поступлений доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2020 году исполнен более чем на

100,0 процентов, прогнозный план (программа) приватизации муниципального имущества города Брянска на 2020 год в полном объеме не выполнен.

Так, прогнозным планом (программой) приватизации муниципального имущества города Брянска на 2020 год, утвержденным Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 27.11.2019 № 83 (в редакции Решений БГСНД от 26.02.2020 № 129, от 23.06.2020 № 192, от 23.09.2020 № 226, от 28.10.2020 № 245), планировалась приватизация 73 объектов.

Согласно Отчету о результатах приватизации муниципального имущества города Брянска за 2020 год, размещенному Управлением имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации на официальном сайте Брянской городской администрации, в 2020 году заключено:

- 12 договоров купли-продажи 11 муниципальных объектов недвижимости и 1 земельного участка в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее - Федеральный закон № 159-ФЗ);

- 7 договоров купли-продажи муниципальных объектов недвижимости в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества».

Кроме того, в соответствии с Федеральным законом № 159-ФЗ в 2020 году заключено 8 договоров купли-продажи по муниципальным объектам недвижимости, включенным в прогнозный план (программу) приватизации на 2019 год.

Контрольно-счетная палата неоднократно обращала внимание на то, что не продаваемые годами и пустующие муниципальные объекты недвижимости со временем ветшают, теряют коммерческую привлекательность, и предлагала Брянской городской администрации рассмотреть вопрос о реализации такого имущества посредством публичного предложения.

Поступления *административных платежей и сборов* за 2020 год составили 36 292,4 тыс. рублей, или 105,1 процента к уточненному плану.

По сравнению с 2019 годом поступления административных платежей и сборов увеличились на 2 819,5 тыс. рублей, или на 8,4 процента (2019 год – 33 472,9 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, рост к уровню 2019 года связан с ростом продажи права размещения нестационарных торговых объектов сроком размещения на 5 лет (в 2020 году продано право размещения НТО площадью 882 м², в 2019 году – 292 м²).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба за 2020 год составили 36 153,2 тыс. рублей, или 105,8 процента к уточненному плану.

По сравнению с 2019 годом по данному доходному источнику поступления в бюджет города Брянска уменьшились на 45 706,8 тыс. рублей, или на 55,8 процента (2019 год – 81 860,0 тыс. рублей).

Снижение поступлений связано с изменениями в бюджетном законодательстве, устанавливающими с 1 января 2020 года новые правила зачисления доходов от уплаты штрафов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации.

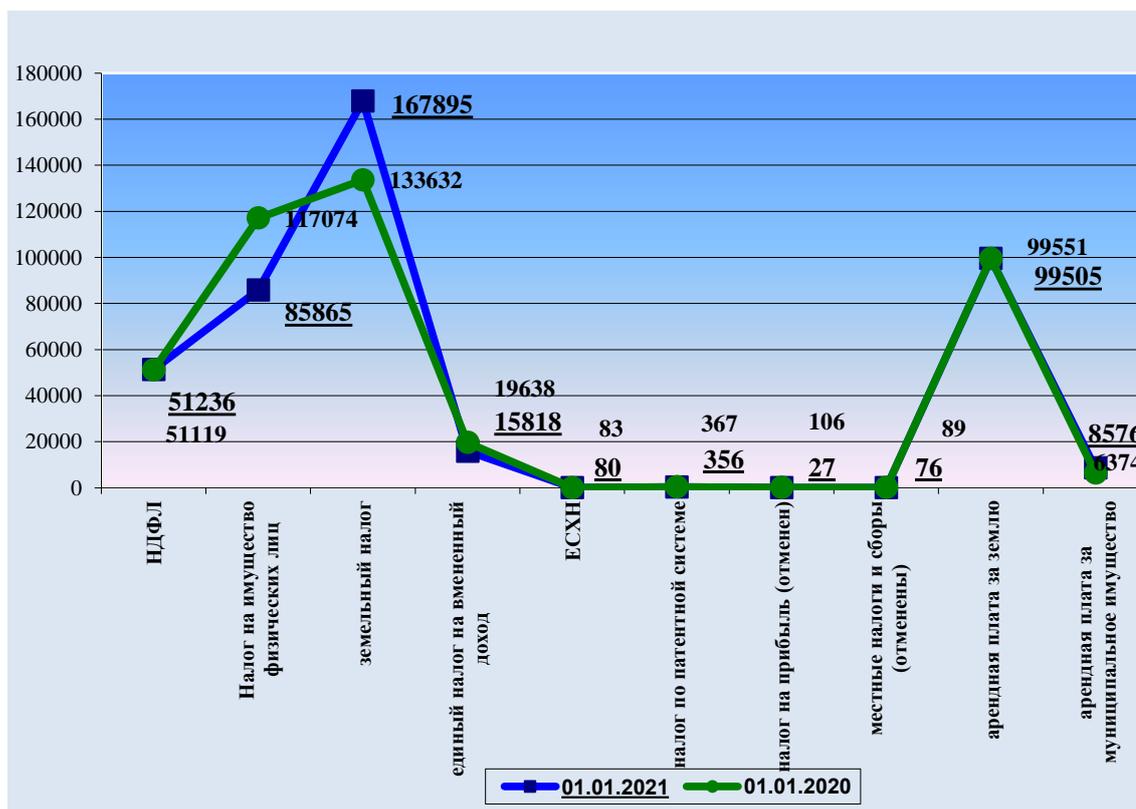
Прочие неналоговые доходы за 2020 год составили 232,7 тыс.рублей, из них:

- 149,2 тыс. рублей – невыясненные поступления (зачислены в конце 2020 года в связи с неверно указанными реквизитами);
- 83,5 тыс. рублей – обеспечительные средства по муниципальным контрактам.

Согласно представленному анализу задолженности по платежам в доле бюджета города Брянска, *общая сумма задолженности по уплате налогов и сборов, включая задолженность по уплате штрафов и пеней, на 01.01.2021 года* составила 429 434,0 тыс. рублей, или 13,9 процента объема налоговых и неналоговых доходов, полученных в 2020 году (3 095 796,2 тыс. рублей). В сравнении с началом года общая сумма задолженности увеличилась на 1 401,0 тыс. рублей, или на 0,3 процента (на 01.01.2020 года – 428 033,0 тыс. рублей).

Таким образом, бюджет города Брянска имеет значительный резерв пополнения доходов в виде поступления задолженности прошлых лет.

Динамика задолженности по платежам в бюджет города Брянска в 2020 году по основным источникам формирования доходной части бюджета города Брянска представлена на графике (в тыс. рублей).



Увеличение задолженности в 2020 году произошло по трем основным доходным источникам, а именно:

на 34 263,0 тыс. рублей, или на 25,6 процента – задолженность по земельному налогу;

на 2 202,2 тыс. рублей, или на 34,5 процента – задолженность по арендной плате за муниципальное имущество;

на 117,0 тыс. рублей, или на 0,2 процента – задолженность по налогу на доходы физических лиц.

Согласно представленным сведениям, наибольший прирост недоимки по платежам в бюджет города Брянска в 2020 году сложился:

- по недоимке по земельному налогу - ОАО «85 ремонтный завод» (11 510,3 тыс. рублей), ООО «Фармер-Девелопмент» (5 086,6 тыс. рублей), АО «СУ № 155» (4 730,0 тыс. рублей);

- по арендной плате за землю - ООО «Касабланка» (2 717,3 тыс. рублей), ООО «ЕВРО СТРОЙ» (1 560,1 тыс. рублей);

- по земельному налогу - ООО «Брянскстройразвитие» (1 343,5 тыс. рублей), ООО «БЗМТО» (1 179,7 тыс. рублей).

Уменьшение задолженности в 2020 году произошло по следующим доходным источникам:

на 31 209,0 тыс. рублей, или на 26,7 процента – по налогу на имущество физических лиц;

на 3 820,0 тыс. рублей, или на 19,5 процента – по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности;

на 95,0 тыс. рублей, или на 34,2 процента – по отмененным налогам и сборам;

на 46,0 тыс. рублей, или на 0,1 процента – по арендной плате за землю;

на 11,0 тыс. рублей, или на 3,0 процента – по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в 2020 году составили 8 750 194,1 тыс. рублей, или 96,1 процента от уточненного плана (с учетом уведомлений, поступивших в конце 2020 года и не учтенных в Решении о бюджете – 9 106 119,2 тыс. рублей).

Из областного бюджета поступило 8 741 558,3 тыс. рублей, или 96,1 процента от уточненного плана (9 097 426,8 тыс. рублей), из них:

- дотации – 1 004 687,1 тыс. рублей (102,1%);

- субсидии – 2 390 336,0 тыс. рублей (89,5%);

- субвенции – 3 233 104,3 тыс. рублей (98,1%);

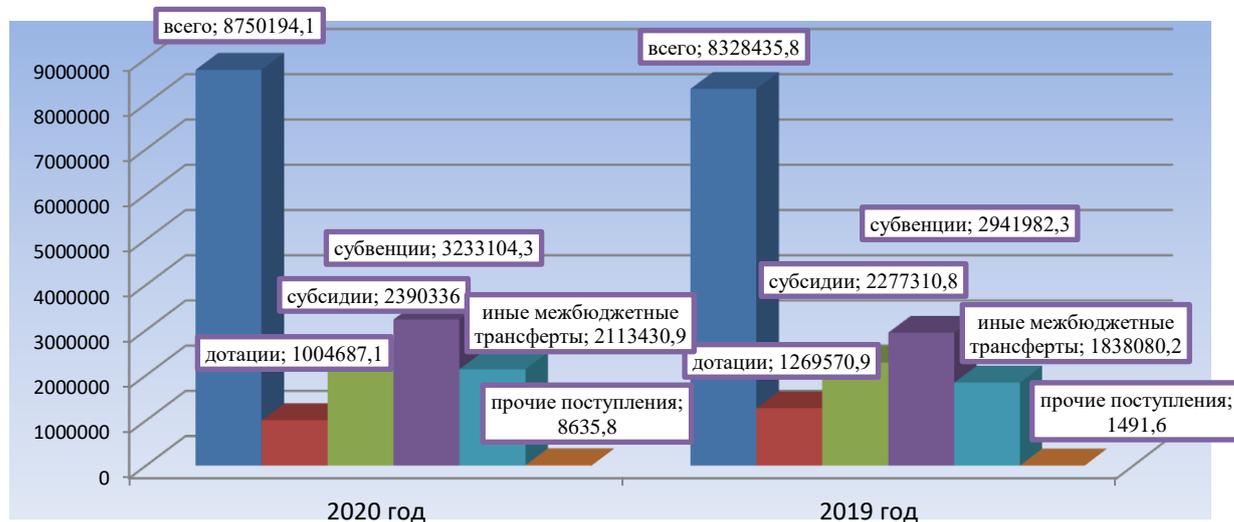
- иные межбюджетные трансферты – 2 113 430,9 тыс. рублей (98,4%).

Недополучено из областного бюджета межбюджетных трансфертов на сумму 355 868,5 тыс. рублей.

По сравнению с 2019 годом объем безвозмездных поступлений из областного бюджета в 2020 году увеличился на 414 614,1 тыс. рублей, или на 5,0 процентов (2019 год – 8 326 944,2 тыс. рублей).

Прочие безвозмездные поступления составили 8 635,8 тыс. рублей, или 99,3 процента от уточненного плана (поступления от юридических и физических лиц на выполнение работ по благоустройству дворовых территорий города Брянска и др.).

Структура безвозмездных поступлений за 2019, 2020 годы представлена на диаграмме.



Из приведенных на диаграмме данных следует, что в 2020 году, по сравнению с 2019 годом, отмечается увеличение по всем видам безвозмездных поступлений, за исключением дотаций.

4. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

4.1. АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДА БРЯНСКА ЗА 2020 год

Сводной бюджетной росписью бюджета города Брянска по состоянию на 1 января 2021 года бюджетные ассигнования по расходам на 2020 год утверждены в объеме 12 363 427,4 тыс. рублей.

Плановые показатели расходов бюджета города Брянска на 2020 год, утвержденные Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 № 103 «О бюджете городского округа город Брянск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с учетом изменений), составили 12 361 234,1 тыс. рублей.

Отклонение плановых показателей расходов бюджета города Брянска, утвержденных Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 № 103, от показателей сводной бюджетной росписи бюджета города Брянска по состоянию на 1 января 2021 года в сумме 2 193,3 тыс. рублей связано с изменением объема межбюджетных трансфертов в декабре 2020 года.

Расходы бюджета города Брянска за 2020 год исполнены в объеме 11 868 251,3 тыс. рублей, или на 96,0 процентов к уточненному годовому плану согласно сводной бюджетной росписи (12 363 427,4 тыс. рублей).

Объем неисполненных бюджетных назначений составил 495 176,1 тыс. рублей, или 4,0 процента к уточненному годовому плану.

Согласно Пояснительной записке (ф.0503160) и Сведениям об исполнении бюджета (ф.0503164), не исполнены расходы:

132 192,2 тыс. рублей (26,7% в общей сумме неисполненных назначений) – на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности по развитию инфраструктуры сферы физической культуры и спорта (строительство спортивно-оздоровительных комплексов в Бежицком и Фокинском районах г. Брянска) – по причине оплаты работ «по факту» на основании актов выполненных работ;

91 476,1 тыс. рублей (18,5%) – на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (за счет средств государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства») – по причине отсутствия предложений от застройщиков на рынке жилья по нормативной цене;

45 541,6 тыс. рублей (9,2%) – на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования – по причине заявительного характера выплат;

28 929,1 тыс. рублей (5,8%) – на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (строительство объектов: «Детский сад по ул. им. О.Н. Строкина в районе старого аэропорта в Советском районе г. Брянска», «Детский сад в районе старого аэропорта в Советском районе г.Брянска», «Пристройка к детскому саду №15 «Ягодка» в Володарском районе г. Брянска», «Пристройка к детскому саду №147 «Голубые дорожки» в Бежицком районе г. Брянска») – по причине оплаты работ «по факту» на основании актов выполненных работ;

24 654,0 тыс. рублей (5,0%) – на исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета муниципального образования – по причине нарушения срока исполнения проектной организацией контракта на проектирование объекта «Приют для безнадзорных животных (собак и кошек)»; ведется претензионная работа;

21 711,7 тыс. рублей (4,4%) – на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – по причине перечисления межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации;

20 000,0 тыс. рублей (4,0%) – на приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса – по причине длительного проведения аукционов;

130 671,4 тыс. рублей (26,4%) – по иным причинам.

В сравнении с 2019 годом расходы бюджета города Брянска увеличились на 383 498,1 тыс. рублей, или на 3,3 процента (2019 год – 11 484 753,2 тыс. рублей).

В 2020 году исполнение расходов бюджета города Брянска осуществлялось в рамках тринадцати муниципальных программ в объеме 11 772 756,0 тыс. рублей, что составляет 99,2 процента в общей сумме расходов, и непрограммной части в сумме 95 495,3 тыс. рублей, или 0,8 процента в общей сумме расходов (11 868 251,3 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, кредиторская задолженность бюджета города Брянска по состоянию на 1 января 2021 года составила 79 331,9 тыс. рублей, за отчетный год уменьшилась на 889,7 тыс. рублей, или на 1,1 процента (на 01.01.2020 – 80 221,6 тыс. рублей).

Наибольший размер кредиторской задолженности сложился у главного распорядителя средств бюджета города Брянска Комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации – 71 902,3 тыс. рублей, или 90,6 процента в общей сумме задолженности.

Структура кредиторской задолженности бюджета города Брянска по состоянию на 01.01.2021 года представлена на диаграмме (в тыс. руб.).



Исполнение расходов бюджета города Брянска в 2020 году осуществлялось по 10 разделам классификации расходов бюджета.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по двум разделам: 07 «Образование» – 48,8 процента; 04 «Национальная экономика» – 29,0 процентов.

Увеличение удельного веса в общем объеме расходов в 2020 году относительно предыдущего года произошло по четырем разделам классификации расходов бюджета города Брянска: «Национальная экономика» – на 0,5 процентных пункта; «Культура, кинематография» – на

0,1 процентных пункта; «Социальная политика» – на 0,3 процентных пункта; «Физическая культура и спорт» – на 2,5 процентных пункта.

Снижение удельного веса отмечается по пяти разделам классификации расходов бюджета города Брянска: «Общегосударственные вопросы» – на 0,5 процентных пункта; «Национальная оборона» – на 0,02 процентных пункта; «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 1,7 процентных пункта; «Образование» – на 1,1 процентных пункта; «Обслуживание государственного и муниципального долга» – на 0,1 процентных пункта.

Удельный вес по разделу классификации «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» не изменился.

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

КВ СР	Наименование показателя	Исполнено за 2019 год (тыс. руб.)	Утвержден- ный план на 2020 год (тыс. руб.)	Утвержденный план с учетом изменений		Исполнено за отчетный период			
				согласно решениям БГСНД (тыс. руб.)	согласно сводной бюджетной рописи (тыс. руб.)	сумма (тыс. руб.)	% исполнения		
							к исполне- нию за 2019 год	к утв. плану согласно решениям БГСНД	к утв. плану согласно сводной БР
01	Общегосударственные вопросы	577 443,2	551 250,8	527 695,3	534 495,4	528 137,6	91,5	100,1	98,8
	<i>удельный вес, %</i>	<i>5,0</i>	<i>5,4</i>	<i>4,3</i>	<i>4,3</i>	<i>4,5</i>			
02	Национальная оборона	4 324,4	2 845,4	2 849,7	2 849,7	2 849,7	65,9	100,0	100,0
	<i>удельный вес, %</i>	<i>0,04</i>	<i>0,03</i>	<i>0,02</i>	<i>0,02</i>	<i>0,02</i>			
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	44 124,3	51 950,1	47 895,3	47 895,3	47 484,3	107,6	99,1	99,1
	<i>удельный вес, %</i>	<i>0,4</i>	<i>0,5</i>	<i>0,4</i>	<i>0,4</i>	<i>0,4</i>			
04	Национальная экономика	3 275 075,2	2 056 336,7	3 518 738,0	3 518 461,3	3 440 198,6	105,0	97,8	97,8
	<i>удельный вес, %</i>	<i>28,5</i>	<i>20,1</i>	<i>28,5</i>	<i>28,5</i>	<i>29,0</i>			
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	777 392,5	625 987,7	746 069,5	746 429,6	600 672,5	77,3	80,5	80,5
	<i>удельный вес, %</i>	<i>6,8</i>	<i>6,1</i>	<i>6,0</i>	<i>6,0</i>	<i>5,1</i>			
07	Образование	5 725 654,0	5 692 030,3	5 857 926,0	5 852 933,9	5 792 643,4	101,2	98,9	99,0
	<i>удельный вес, %</i>	<i>49,9</i>	<i>55,6</i>	<i>47,4</i>	<i>47,4</i>	<i>48,8</i>			
08	Культура, кинематография	373 191,3	373 265,1	396 302,6	396 435,4	395 456,0	106,0	99,8	99,8
	<i>удельный вес, %</i>	<i>3,2</i>	<i>3,7</i>	<i>3,2</i>	<i>3,2</i>	<i>3,3</i>			
10	Социальная политика	256 995,8	360 179,3	362 479,9	362 557,9	298 580,5	116,2	82,4	82,4
	<i>удельный вес, %</i>	<i>2,2</i>	<i>3,5</i>	<i>2,9</i>	<i>2,9</i>	<i>2,5</i>			
11	Физическая культура и спорт	284 733,2	316 687,9	729 414,1	729 505,2	590 365,0	207,3	80,9	80,9
	<i>удельный вес, %</i>	<i>2,5</i>	<i>3,1</i>	<i>5,9</i>	<i>5,9</i>	<i>5,0</i>			
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	165 819,3	199 999,6	171 863,7	171 863,7	171 863,7	103,6	100,0	100,0
	<i>удельный вес, %</i>	<i>1,5</i>	<i>2,0</i>	<i>1,4</i>	<i>1,4</i>	<i>1,4</i>			
	ВСЕГО РАСХОДОВ	11 484 753,2	10 230 532,9	12 361 234,1	12 363 427,4	11 868 251,3	103,3	96,0	96,0

Исполнение расходов по разделам классификации расходов бюджета составило от 80,5 процента (раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство») до 100,0 процентов (разделы «Национальная оборона», «Обслуживание государственного и муниципального долга»).

Структура расходов бюджета города Брянска по разделам за 2020 год представлена на диаграмме.



В 2020 году наибольший объем расходов бюджета города Брянска занимают расходы, имеющие социальную направленность.

На социальную сферу (образование, культура и кинематография, социальная политика, физическая культура и спорт) направлено 7 077 044,9 тыс. рублей (59,6 процента в общем объеме расходов бюджета – 11 868 251,3 тыс. рублей), или 96,4 процента к уточненному годовому плану по указанным отраслям (7 341 432,4 тыс. рублей).

В сравнении с 2019 годом расходы на социальную сферу увеличились на 436 470,6 тыс. рублей, или на 6,6 процента (2019 год – 6 640 574,3 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в расходах социального блока составляют расходы на образование – 81,9 процента (5 792 643,4 тыс. рублей) с увеличением к уровню предыдущего года на 66 989,4 тыс. рублей, или на 1,2 процента (2019 год – 5 725 654,0 тыс. рублей).

Относительно предыдущего года другие расходы социального блока также увеличились:

на культуру, кинематографию – на 22 264,7 тыс. рублей, или на 6,0 процентов (с 373 191,3 тыс. рублей в 2019 году до 395 456,0 тыс. рублей в 2020 году);

на социальную политику – на 41 584,7 тыс. рублей, или на 16,2 процента (с 256 995,8 тыс. рублей в 2019 году до 298 580,5 тыс. рублей в 2020 году);

на физическую культуру и спорт – на 305 631,8 тыс. рублей, или в 2,1 раза (с 284 733,2 тыс. рублей в 2019 году до 590 365,0 тыс. рублей в 2020 году).

Расходы на выплату заработной платы составили 5 096 495,6 тыс. рублей, или 42,9 процента в общих расходах бюджета с увеличением к уровню 2019 года на 394 390,8 тыс. рублей, или на 8,4 процента (2019 год – 4 702 104,8 тыс. рублей). В 2020 году обязательства по выплате заработной платы исполнены в полном объеме.

Целевые показатели по уровню средней заработной платы отдельных категорий работников в соответствии с «майскими» Указами Президента Российской Федерации выполнены.

На организацию питания воспитанников и учащихся образовательных учреждений направлено 239 058,1 тыс. рублей, что на 47 258,5 тыс. рублей, или на 24,6 процента больше расходов 2019 года (191 799,6 тыс. рублей).

На расходы по содержанию органов местного самоуправления из бюджета города Брянска направлено 516 992,7 тыс. рублей при утвержденном Постановлением Правительства Брянской области нормативе 541 925,4 тыс. рублей.

Расходы на исполнение публичных нормативных обязательств в 2020 году составили 76 047,4 тыс. рублей, или 83,4 процента от утвержденных бюджетных назначений (91 227,7 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда города Брянска использованы в объеме 3 065 919,8 тыс. рублей, или на 98,3 процента от плановых бюджетных назначений (3 119 235,3 тыс. рублей) в рамках муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске».

В общем объеме расходов дорожного фонда средства федерального бюджета составили 1 958 400,9 тыс. рублей (63,9%), средства областного бюджета – 856 858,6 тыс. рублей (27,9%), средства городского бюджета – 250 660,3 тыс. рублей (8,2%).

В 2020 году исполнение бюджета города Брянска по расходам осуществляли одиннадцать главных распорядителей средств бюджета.

Анализ исполнения бюджета города Брянска за 2020 год по ведомственной структуре расходов представлен в таблице.

КВС	Наименование ГРБС	Исполнено за 2019 год (тыс.руб.)	Утвержденный план на 2020 год (тыс.руб.)	Утвержденный план с учетом изменений		Исполнено за отчетный период			
				согласно решениям БГСНД (тыс.руб.)	согласно сводной бюджетной росписи (тыс.руб.)	сумма (тыс.руб.)	% исполнения		
							к исполнению за 2019 год	к утв. плану согласно решениям БГСНД	к утв. плану согласно сводной БР
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
001	Брянский городской Совет народных депутатов	48 813,6	56 253,9	51 840,6	51 840,6	51 347,5	105,2	99,0	99,0
002	Контрольно-счетная палата города Брянска	16 450,3	18 351,8	17 336,6	17 336,6	17 332,1	105,4	100,0	99,9
003	Брянская городская администрация	1 525 621,2	829 438,2	892 648,3	896 733,9	868 183,5	56,9	97,3	96,8
004	Финансовое управление Брянской городской администрации	197 855,2	275 264,8	206 896,7	207 502,4	204 546,8	103,4	98,9	98,6

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
005	Управление образования Брянской городской администрации	4 496 031,6	4 863 635,4	4 952 317,7	4 947 325,6	4 871 304,4	108,3	98,4	98,5
006	Управление культуры Брянской городской администрации	574 542,4	582 391,8	649 417,5	649 550,3	648 157,3	112,8	99,8	99,8
008	Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации	3 056 761,7	2 343 353,2	3 856 963,8	3 857 575,9	3 682 674,8	120,5	95,5	95,5
009	Управление по строительству и развитию территории города Брянска	1 146 048,4	799 159,2	1 252 306,5	1 252 941,2	1 060 822,3	92,6	84,7	84,7
012	Комитет по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации	106 292,6	130 322,8	128 059,4	128 137,3	110 023,6	103,5	85,9	85,9
014	Комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации	243 788,5	274 983,7	295 222,8	295 313,9	294 892,9	121,0	99,9	99,9
015	Управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации	72 547,7	57 378,1	58 224,2	59 169,7	58 966,1	81,3	101,3	99,7
	ВСЕГО РАСХОДОВ	11 484 753,2	10 230 532,9	12 361 234,1	12 363 427,4	11 868 251,3	103,3	96,0	96,0

Анализ расходов свидетельствует, что 41,0 процент всех расходов бюджета города Брянска исполнено Управлением образования Брянской городской администрации (4 871 304,4 тыс. рублей) и 31,0 процент - Комитетом по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации (3 682 674,8 тыс. рублей).

Исполнение расходов главными распорядителями средств бюджета города Брянска к уточненному годовому плану составило от 84,7 процента (Управление по строительству и развитию территории города Брянска) до 99,9 процента (Контрольно-счетная палата города Брянска, Комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации).

Существенный рост расходов по сравнению с предыдущим годом имеют:

Комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации - на 21,0 процент (на 51 104,4 тыс. рублей);

Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации - на 20,5 процента (на 625 913,1 тыс. рублей);

Управление культуры Брянской городской администрации - на 12,8 процента (на 73 614,9 тыс. рублей);

Управление образования Брянской городской администрации - на 8,3 процента (на 375 272,8 тыс. рублей).

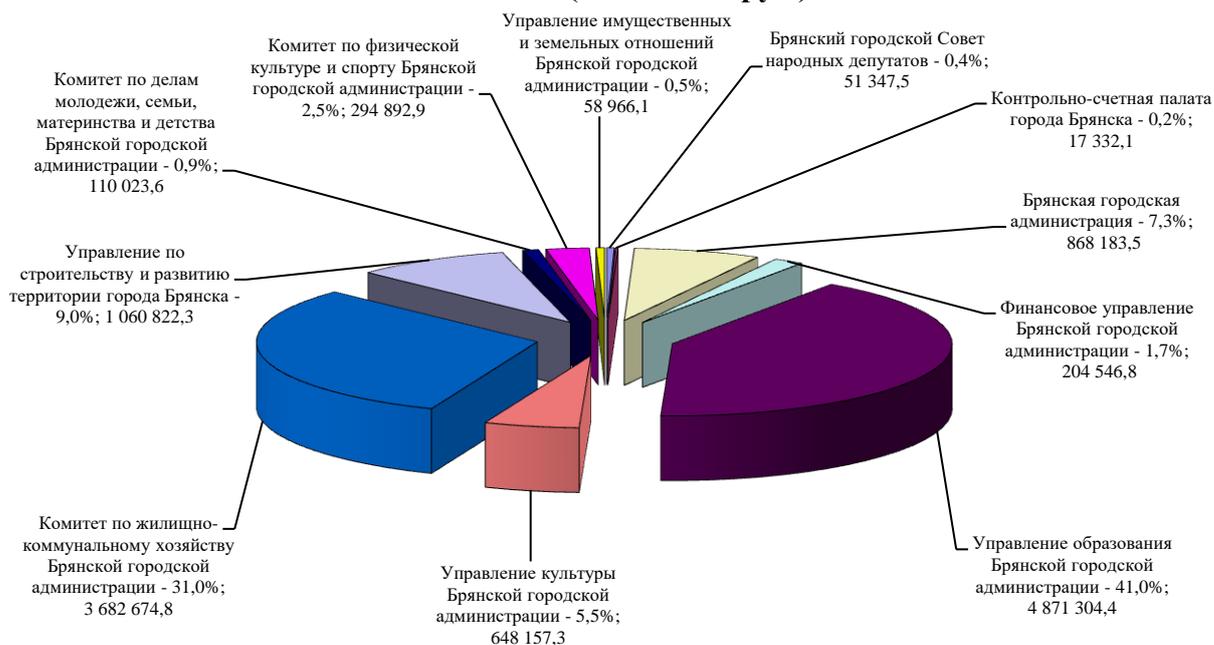
Снижены расходы по главным распорядителям средств бюджета города Брянска:

Брянская городская администрация - на 43,1 процента (на 657 437,7 тыс. рублей);

Управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации - на 18,7 процента (на 13 581,6 тыс. рублей);

Управление по строительству и развитию территории города Брянска - на 7,4 процента (на 85 226,1 тыс. рублей).

Ведомственная структура расходов бюджета города Брянска за 2020 год (в % и тыс. руб.)



Контрольно-счетной палатой города Брянска в результате контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в Брянской городской администрации и ее функциональных (отраслевых) органах, в подведомственных им казенных, бюджетных и автономных учреждениях, в 2020 году установлено 268 нарушений на общую сумму 108 520,2 тыс. рублей, что указывает на недостаточный внутренний финансовый контроль и аудит со стороны главных распорядителей средств бюджета города Брянска, контроль за соблюдением получателями бюджетных субсидий условий, целей и порядка их предоставления.

4.1.1. Брянский городской Совет народных депутатов

Исполнение бюджета по расходам за 2020 год составило 51 347,5 тыс. рублей, или 99,0 процентов от утвержденных бюджетных назначений (51 840,6 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 2 533,9 тыс. рублей, или на 5,2 процента (2019 год – 48 813,6 тыс. рублей).

Расходы исполнялись в рамках непрограммной деятельности. Бюджетные ассигнования направлены на обеспечение деятельности Главы

города Брянска (3 710,2 тыс. рублей) и депутатов Брянского городского Совета народных депутатов (11 452,8 тыс. рублей); руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (30 657,6 тыс. рублей); информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления (1 972,1 тыс. рублей); уплату членских взносов некоммерческим организациям (1 020,5 тыс. рублей); развитие и укрепление материально-технической базы (803,9 тыс. рублей); организацию и проведение праздничных и других мероприятий по вопросам местного значения (1 534,1 тыс. рублей) и другие расходы.

Дебиторская задолженность по состоянию на начало и конец 2020 года составила 24,3 тыс. рублей; кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2021 года составила 12,4 тыс. рублей и с начала года уменьшилась на 0,8 тыс. рублей, или на 6,1 процента (на 01.01.2020 года – 13,2 тыс. рублей).

4.1.2. Контрольно-счетная палата города Брянска

Исполнение бюджета по расходам за 2020 год составило 17 332,1 тыс. рублей, или 99,9 процента от утвержденных бюджетных назначений (17 336,6 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 881,8 тыс. рублей, или на 5,4 процента (2019 год – 16 450,3 тыс. рублей).

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

Дебиторская задолженность по выплатам по состоянию на 1 января 2021 года составила 0,43 тыс. рублей и по сравнению с началом года увеличилась на 0,04 тыс. рублей (на 01.01.2020 года – 0,39 тыс. рублей); кредиторская задолженность по выплатам на 1 января 2021 года отсутствует (на 01.01.2020 года – 0,04 тыс. рублей).

4.1.3. Брянская городская администрация

Исполнение бюджета по расходам за 2020 год составило 868 183,5 тыс. рублей, или 96,8 процента от утвержденных бюджетных назначений (896 733,9 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы уменьшились на 657 437,7 тыс. рублей, или на 43,1 процента (2019 год – 1 525 621,2 тыс. рублей), в основном, за счет отсутствия в 2020 году расходов на приобретение автомобильного транспорта общего пользования (2019 год – 700 799,3 тыс. рублей).

В 2020 году расходы Брянской городской администрацией исполнялись в рамках мероприятий четырех муниципальных программ: «Стимулирование экономической активности в городе Брянске»; «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска»; «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма,

минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории муниципального образования «город Брянск»; «Физическая культура и спорт в городе Брянске» (846 429,1 тыс. рублей – 97,5%) и непрограммной деятельности (21 754,4 тыс. рублей – 2,5%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на:

достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (4 085,6 тыс. рублей); эксплуатацию и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества (850,7 тыс. рублей); организацию и проведение праздничных и других мероприятий по вопросам местного значения (5 139,2 тыс. рублей); расходы на исполнение судебных актов за счет средств резервного фонда (512,9 тыс. рублей); исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета муниципального образования (4 644,9 тыс. рублей); реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (894,4 тыс. рублей); мероприятия по благоустройству (3 971,7 тыс. рублей) и другие расходы.

Дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2021 года составила 270 456,0 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 174 417,8 тыс. рублей) и по сравнению с началом года увеличилась на 37 076,3 тыс. рублей, или на 15,9 процента (на 01.01.2020 года – 233 379,7 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2021 года составила 22 702,7 тыс. рублей и по сравнению с началом года увеличилась на 21 912,0 тыс. рублей (на 01.01.2020 года – 790,7 тыс. рублей).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности установлено нарушение Инструкции №191н⁶:

в Сведениях об основных положениях учетной политики (Таблица № 4 ф. 0503160) отражена информация по объекту учета «Активы, обязательства, финансовый результат», не предусмотренная Приложением № 2 к Инструкции № 191н (пункт 156).

4.1.4. Финансовое управление Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2020 год составило 204 546,8 тыс. рублей, или 98,6 процента от утвержденных бюджетных назначений (207 502,4 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 6 691,6 тыс. рублей, или на 3,4 процента (2019 год – 197 855,2 тыс. рублей).

⁶ Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденная Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н

В 2020 году расходы Финансовым управлением Брянской городской администрации исполнялись в рамках мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Брянска» (203 817,0 тыс. рублей – 99,6%) и непрограммной деятельности (729,8 тыс. рублей – 0,4%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на:

достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (684,8 тыс. рублей); членские взносы некоммерческим организациям (45,0 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по доходам по состоянию на 1 января 2021 года составила 2 595 796,4 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 1 564 873,0 тыс. рублей) и по сравнению с началом года уменьшилась на 183 074,6 тыс. рублей, или на 6,6 процента (на 01.01.2020 года – 2 778 871,0 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность по выплатам по состоянию на 1 января 2021 года составила 10,7 тыс. рублей и по сравнению с началом года увеличилась на 4,5 тыс. рублей, или на 72,6 процента (на 01.01.2020 года – 6,2 тыс. рублей).

4.1.5. Управление образования Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2020 год составило 4 871 304,4 тыс. рублей, или 98,5 процента от утвержденных бюджетных назначений (4 947 325,6 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 375 272,8 тыс. рублей, или на 8,3 процента (2019 год – 4 496 031,6 тыс. рублей).

В 2020 году расходы Управлением образования Брянской городской администрации исполнялись в рамках мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в городе Брянске» (4 870 784,8 тыс. рублей – 99,99%) и непрограммной деятельности (519,6 тыс. рублей – 0,01%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (519,6 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2021 года составила 10 673 128,8 тыс. рублей, в том числе: по доходам – 10 673 015,0 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 7 179 901,5 тыс. рублей); по выплатам – 113,8 тыс. рублей. По сравнению с началом года дебиторская задолженность увеличилась на 1 035 433,6 тыс. рублей, или на 10,7 процента (на 01.01.2020 года – 9 637 695,2 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2021 года составила 17,5 тыс. рублей (на 01.01.2020 года отсутствует).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности установлены нарушения Инструкции №191н:

- Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников

финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503130) не соответствует установленной форме (пункт 1);

- в Пояснительной записке (ф.0503160) содержится информация об отсутствии числовых значений показателей в форме бюджетной отчетности «Сведения о результатах деятельности» (ф. 0503162), которая утратила силу, начиная с отчетности 2020 года (пункт 162).

4.1.6. Управление культуры Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2020 год составило 648 157,3 тыс. рублей, или 99,8 процента от утвержденных бюджетных назначений (649 550,3 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 73 614,9 тыс. рублей, или на 12,8 процента (2019 год – 574 542,4 тыс. рублей).

В 2020 году расходы Управлением культуры Брянской городской администрации исполнялись в рамках мероприятий двух муниципальных программ: «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» и «Развитие образования в городе Брянске» (648 024,5 тыс. рублей – 99,98%) и непрограммной деятельности (132,8 тыс. рублей – 0,02%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (132,8 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по доходам по состоянию на 1 января 2021 года составила 239 177,7 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 151 359,1 тыс. рублей) и по сравнению с началом года увеличилась на 234 155,7 тыс. рублей, или в 47,6 раза (на 01.01.2020 года – 5 022,0 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность по выплатам по состоянию на 1 января 2021 года составила 354,6 тыс. рублей и по сравнению с началом года уменьшилась на 1 413,8 тыс. рублей, или в 5 раз (на 01.01.2020 года – 1 768,4 тыс. рублей).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности установлены нарушения Инструкции № 191н:

- в Отчете о бюджетных обязательствах на 1 января 2021 года (ф.0503128) не отражены принятые бюджетные обязательства с применением конкурентных способов (пункт 70);

- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175) не содержат суммы экономии, достигнутой в результате применения конкурентных способов определения поставщиков (пункт 170.2.);

- в Пояснительной записке (ф.0503160) отсутствуют сведения об объеме бюджетных ассигнований и результатах исполнения муниципальной программы (пункт 152);

- Содержание Пояснительной записки (ф.0503160) не в полной мере соответствует требованиям пункта 152 Инструкции № 191н.

4.1.7. Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2020 год составило 3 682 674,8 тыс. рублей, или 95,5 процента от утвержденных бюджетных назначений (3 857 575,9 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились 625 913,1 тыс. рублей, или на 20,5 процента (2019 год – 3 056 761,7 тыс. рублей).

В 2020 году расходы Комитетом по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации исполнялись в рамках мероприятий трех муниципальных программ: «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска»; «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске»; «Формирование современной городской среды» (3 681 611,5 тыс. рублей – 99,97%) и непрограммной деятельности (1 063,3 тыс. рублей – 0,03%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на:

достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (579,6 тыс. рублей); расходы на исполнение судебных актов за счет средств резервного фонда (483,7 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2021 года составила 6 627 888,7 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 4 381 450,8 тыс. рублей) и по сравнению с началом года уменьшилась на 481 369,0 тыс. рублей, или на 6,8 процента (на 01.01.2020 года – 7 109 257,7 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность по выплатам по состоянию на 1 января 2021 года составила 3 715,0 тыс. рублей и по сравнению с началом года уменьшилась на 3 682,6 тыс. рублей, или в 2 раза (на 01.01.2020 года – 7 397,6 тыс. рублей).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности установлены нарушения Инструкции № 191н:

- в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164) не указаны причины отклонения фактического исполнения доходов от планового процента исполнения по 20-ти КБК (от 12,47% до 175,45%) (пункт 163);

- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф.0503175) не содержат суммы экономии, достигнутой в результате применения конкурентных способов определения поставщиков (пункт 170.2);

- в составе Пояснительной записки (ф.0503160) отсутствуют: Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица №3), Сведения об основных положениях учетной политики (Таблица №4), тогда как Пояснительная записка (ф. 0503160) содержит информацию из указанных форм (пункт 152);

- Содержание Пояснительной записки (ф.0503160) не в полной мере соответствует требованиям пункта 152 Инструкции № 191н.

4.1.8. Управление по строительству и развитию территории города Брянска

Исполнение бюджета по расходам за 2020 год составило 1 060 822,3 тыс. рублей, или 84,7 процента от утвержденных бюджетных назначений (1 252 941,2 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы уменьшились на 85 226,1 тыс. рублей, или на 7,4 процента (2019 год – 1 146 048,4 тыс. рублей).

В 2020 году Управлением по строительству и развитию территории города Брянска расходы исполнялись в рамках мероприятий четырех муниципальных программ: «Развитие градостроительства на территории муниципального образования – городской округ «город Брянск»; «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска»; «Развитие образования в городе Брянске»; «Физическая культура и спорт в городе Брянске» (1 059 356,8 тыс. рублей – 99,9%) и непрограммной деятельности (1 465,5 тыс. рублей – 0,1%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на:

достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (634,8 тыс. рублей); расходы на исполнение судебных актов за счет средств резервного фонда (830,7 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2021 года составила 1 155 078,4 тыс. рублей, из них: по доходам – 1 133 857,2 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 586 336,2 тыс. рублей); по выплатам – 21 221,2 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 19 182,5 тыс. рублей). По сравнению с началом года дебиторская задолженность уменьшилась на 1 110 982,3 тыс. рублей, или на 49,0 процентов (на 01.01.2020 года – 2 266 060,7 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2021 года составила 24 708,8 тыс. рублей и сравнению с началом года увеличилась на 48,1 тыс. рублей, или на 0,2 процента (на 01.01.2020 года – 24 660,7 тыс. рублей).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности установлены нарушения Инструкции № 191н:

- не соответствуют установленным формам три формы бюджетной отчетности (ф. 0503130, ф. 0503121, ф. 0503123) (пункт 1);

- в составе бюджетной отчетности представлены формы, не содержащие числовых значений (пункт 8);

- в Сведениях об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3 ф.0503160) отсутствует информация об исполнении пунктов 5, 15 и 19 Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 № 103 (пункт 155).

- в Сведениях об исполнении бюджета (ф. 0503164) не отражены в разрезе кодов бюджетной классификации утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели), процент исполнения по доходам,

неверно отражена разность показателей исполнения и плановых (прогнозных) показателей (пункт 163);

- в текстовой части Пояснительной записки (ф.0503160) не указано об отсутствии числового значения показателей форм отчетности (ф.0503167, ф.0503174, ф.0503184, ф.0503230 (пункт 11).

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

Исполнение бюджета по расходам за 2020 год составило 110 023,6 тыс. рублей, или 85,9 процента от утвержденных бюджетных назначений (128 137,3 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 3 731,0 тыс. рублей, или на 3,5 процента (2019 год – 106 292,6 тыс. рублей).

В 2020 году Комитетом по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации расходы исполнялись в рамках мероприятий муниципальной программы «Молодежная и семейная политика города Брянска» (109 909,7 тыс. рублей – 99,9%) и непрограммной деятельности (113,9 тыс. рублей – 0,1%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на:

мероприятия, направленные на профилактику и устранение последствий распространения коронавирусной инфекции (36,0 тыс. рублей); достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (77,9 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по доходам по состоянию на 1 января 2021 года составила 359 984,9 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 244 196,5 тыс. рублей) и по сравнению с началом года увеличилась на 12 439,8 тыс. рублей, или на 3,6 процента (на 01.01.2020 года – 347 545,1 тыс. рублей). Дебиторская задолженность по выплатам составила 2,1 тыс. рублей (на 01.01.2020 года отсутствовала).

Кредиторская задолженность по выплатам по состоянию на 1 января 2021 года составила 60,5 тыс. рублей и по сравнению с началом года увеличилась на 14,7 тыс. рублей, или на 32,1 процента (по состоянию на 01.01.2020 года – 45,8 тыс. рублей).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности установлены нарушения:

- Бюджетного кодекса Российской Федерации (подпункт 2 пункта 1 статьи 162, пункт 3 статьи 219):

Комитетом приняты бюджетные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений в сумме 3,2 тыс. рублей (за услуги связи, оказанные ПАО «Ростелеком» в декабре 2020 года).

- Инструкции № 191н:

в Сведениях об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3 ф.0503160) отсутствует информация об исполнении

пункта 16 Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 № 103 (пункт 155);

в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160) отсутствует информация о техническом состоянии, эффективности использования и обеспеченности субъекта бюджетной отчетности основными фондами (пункт 152); не раскрыта дополнительная информация об иных причинах неисполнения показателей ф. 0503175 (пункт 170.2); не указано об отсутствии числового значения показателей ф. 0503230 (пункты 8, 11.1)

4.1.10. Комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2020 год составило 294 892,9 тыс. рублей, или 99,9 процента от утвержденных бюджетных назначений (295 313,9 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 51 104,4 тыс. рублей, или на 21,0 процент (2019 год – 243 788,5 тыс. рублей).

В 2020 году Комитетом по физической культуре и спорту Брянской городской администрации расходы исполнялись в рамках мероприятий муниципальной программы «Физическая культура и спорт в городе Брянске» (294 801,8 тыс. рублей – 99,97%) и непрограммной деятельности (91,1 тыс. рублей – 0,03%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на: достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (91,1 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по доходам по состоянию на 1 января 2021 года составила 19 622,7 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 17 448,8 тыс. рублей) и по сравнению с началом года уменьшилась на 46 591,6 тыс. рублей, или в 3,4 раза (на 01.01.2020 года – 66 214,3 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность по выплатам по состоянию на 1 января 2021 года составила 3,2 тыс. рублей (на 01.01.2020 года отсутствовала).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности установлены нарушения Инструкции № 191н:

- в составе бюджетной отчетности отсутствуют две формы (ф.0503230, ф.0503167), тогда как Пояснительная записка (ф.0503160) не содержит информацию об отсутствии в них числового значения показателей (пункты 8, 11.1);

- не соответствуют установленным формам две формы бюджетной отчетности (ф. 0503130, ф. 0503121) (пункт 1);

- в Сведениях об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете отсутствует информация об исполнении пункта 16 Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 № 103 (пункт 155);

- в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164) и Пояснительной записке не указаны причины отклонений от планового процента доходов по отдельным КБК (пункт 163);

- в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160) отсутствует информация о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности субъекта бюджетной отчетности основными фондами (пункт 152); не указано об отсутствии числового значения показателей форм отчетности (ф. 0503230, ф. 0503167) (пункты 8, 11.1).

4.1.11. Управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2020 год составило 58 966,1 тыс. рублей, или 99,7 процента от утвержденных бюджетных назначений (59 169,7 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы уменьшились на 13 581,6 тыс. рублей, или на 18,7 процента (2019 год – 72 547,7 тыс. рублей).

В 2020 году Управлением имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации расходы исполнялись в рамках мероприятий муниципальной программы «Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска» (58 020,6 тыс. рублей – 98,4%) и непрограммной деятельности (945,5 тыс. рублей – 1,6%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на:

достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (866,4 тыс. рублей); расходы на исполнение судебных актов за счет средств резервного фонда (79,1 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2021 года составила 764 070,2 тыс. рублей (в том числе просроченная - 108 081,5 тыс. рублей) и по сравнению с началом года уменьшилась на 21 785,3 тыс. рублей, или на 2,8 процента (на 01.01.2020 года – 785 855,5 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность по выплатам по состоянию на 1 января 2021 года составила 13,3 тыс. рублей и по сравнению с началом года уменьшилась на 167,0 тыс. рублей, или в 13,6 раза (на 01.01.2020 года – 180,3 тыс. рублей).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности установлены нарушения Инструкции № 191н:

- в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164) не указаны причины отклонений от планового процента доходов по отдельным КБК;

- в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160) отсутствует информация о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности субъекта бюджетной отчетности основными фондами, основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств (пункт 152).

4.2. ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 № 103 «О бюджете городского округа город Брянск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» общий объем бюджетных ассигнований на реализацию 13 муниципальных программ города Брянска утвержден в объеме 10 111 041,6 тыс. рублей, что составляет 98,8 процента от общего объема расходов бюджета города Брянска (10 230 532,9 тыс. рублей).

По состоянию на 01.01.2021 года объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ, согласно сводной бюджетной росписи, увеличен на 2 128 122,6 тыс. рублей, или на 21,0 процент, и составил 12 239 164,2 тыс. рублей (99,0 процентов к уточненному общему объему расходов бюджета города Брянска – 12 363 427,4 тыс. рублей).

Исполнение по муниципальным программам в целом за 2020 год составило 11 772 756,0 тыс. рублей (99,2 процента в общем объеме расходов бюджета – 11 868 251,3 тыс. рублей), или 96,2 процента к уточненному годовому плану по муниципальным программам (12 239 164,2 тыс. рублей).

Анализ исполнения муниципальных программ города Брянска представлен в таблице.

(тыс. рублей)							
№	Наименование муниципальной программы	Утвержденный план на 2020 год (Решение БГСНД от 18.12.2019 № 103)	Уточненный план на 2020 год (по бюджетной росписи с изменениями)	Изменение	Исполнено на 01.01.2021	Доля в общем объеме, %	% исполнения к уточн. плану 2020 года
1	«Стимулирование экономической активности в городе Брянске»	318 460,6	335 274,4	16 813,8	335 274,4	2,8	100,0
2	«Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске»	1 697 331,1	3 119 235,3	1 421 904,2	3 065 919,8	25,8	98,3
3	«Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска»	507 301,4	537 670,8	30 369,4	509 845,3	4,3	94,8
4	«Управление муниципальными финансами города Брянска»	233 534,9	203 881,2	-29 653,7	203 817,0	1,7	99,9
5	«Развитие образования в городе Брянске»	5 555 628,0	5 709 293,2	153 665,2	5 604 292,8	47,2	98,2
6	«Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске»	582 391,8	611 507,0	29 115,2	610 114,0	5,1	99,8
7	«Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма, минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории муниципального образования «город Брянск»	520,5	735,5	215,0	735,5	0,1	100,0
8	«Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска»	497 625,9	601 398,6	103 772,7	473 900,5	4,0	78,8

9	«Развитие градостроительства на территории муниципального образования - городской округ «город Брянск»	49 657,0	48 131,1	-1 525,9	47 939,4	0,4	99,6
10	«Формирование современной городской среды»	163 800,6	162 934,5	-866,1	162 745,2	1,4	99,9
11	«Молодежная и семейная политика города Брянска»	130 322,8	128 023,4	-2 299,4	109 909,7	0,9	85,9
12	«Физическая культура и спорт в городе Брянске»	317 089,0	722 855,0	405 766,0	590 241,8	5,0	81,7
13	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска»	57 378,0	58 224,2	846,2	58 020,6	0,5	99,7
	Программная деятельность	10 111 041,6	12 239 164,2	2 128 122,6	11 772 756,0	99,2	96,2
	Непрограммная деятельность	119 491,3	124 263,2	4 771,9	95 495,3	0,8	76,8
	Всего расходы	10 230 532,9	12 363 427,4	2 132 894,5	11 868 251,3	100,0	96,0

Исполнение по муниципальным программам в 2020 году составило от 78,8 процента («Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска») до 100,0 процентов («Стимулирование экономической активности в городе Брянске»; «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма, минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории муниципального образования «город Брянск»).

Муниципальная программа «Стимулирование экономической активности в городе Брянске» исполнена в полном объеме в сумме 335 274,4 тыс. рублей.

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)				
Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Брянске»	109,0	109,0	0,1	100,0
«Организация транспортного обслуживания в городе Брянске»	319 138,3	319 138,3	95,2	100,0
«Обеспечение жильем молодых семей»	14 178,1	14 178,1	4,2	100,0
«Информационное обеспечение деятельности Брянской городской администрации»	1 849,0	1 849,0	0,5	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе	335 274,4	335 274,4	100,0	100,0

Наибольшую долю (95,2 %) в общей структуре расходов муниципальной программы занимают *расходы по подпрограмме «Организация транспортного обслуживания в городе Брянске»* - 319 138,3 тыс. рублей, которые исполнены в полном объеме:

компенсация муниципальным транспортным предприятиям части потерь в доходах и (или) возмещение затрат, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку по социально-значимым маршрутам города Брянска; предоставление спецавтотранспорта инвалидам-колясочникам; финансовое обеспечение затрат в целях предупреждения

банкротства и восстановления платежеспособности МУП «Брянское троллейбусное управление» г. Брянска.

Расходы по подпрограмме «Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Брянске» исполнены в полном объеме в сумме 109,0 тыс. рублей:

проведение и участие в организационно-информационных мероприятиях (форумах, конкурсах, семинарах, конференциях, круглых столах, выставках, ярмарках, фестивалях); учебно-методическая, научно-методическая помощь субъектам малого и среднего предпринимательства и гражданам, желающим открыть собственное дело.

Расходы по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» исполнены в полном объеме в сумме 14 178,1 тыс. рублей:

социальные выплаты 15 молодым семьям для приобретения жилых помещений.

Расходы по подпрограмме «Информационное обеспечение деятельности Брянской городской администрации» исполнены в полном объеме в сумме 1 849,0 тыс. рублей:

информационное обеспечение населения о деятельности органов местного самоуправления через средства массовой информации.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, по муниципальной программе «Стимулирование экономической активности в городе Брянске» выполнены все целевые индикаторы (5).

Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» исполнена в сумме 3 065 919,8 тыс. рублей, или на 98,3 процента от уточненного плана (3 119 235,3 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Обеспечение безопасности дорожного движения посредством совершенствования улично-дорожной сети и внедрения современных технических средств организации дорожного движения на ней»	636 790,1	627 294,3	20,5	98,5
«Развитие дорожной сети»	51 608,8	42 405,3	1,4	82,2
Региональный проект «Жилье»	271 976,3	271 092,0	8,8	99,7
Региональный проект «Дорожная сеть»	2 158 860,1	2 125 128,2	69,3	98,4
ВСЕГО по муниципальной программе	3 119 235,3	3 065 919,8	100,0	98,3

Наибольшую долю (69,3%) в общей структуре расходов муниципальной программы занимают расходы по реализации *регионального проекта «Дорожная сеть»* - 2 125 128,2 тыс. рублей, или 98,4 процента от уточненного плана (2 158 860,1 тыс. рублей):

финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»: капитальный ремонт и

ремонт городских автомобильных дорог; реконструкция Литейного моста через реку Десна в Бежицком районе г.Брянска (1-й пусковой комплекс); строительство автомобильной дороги - защитной дамбы Брянск 1- Брянск 2.

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 627 294,3 тыс. рублей, или на 98,5 процента от уточненного плана (636 790,1 тыс. рублей):

капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог; субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания по выполнению работ на содержание автомобильных дорог МБУ «Дорожное управление» города Брянска; повышение безопасности дорожного движения в целях исполнения судебных решений.

Расходы основного мероприятия «Развитие дорожной сети» исполнены в сумме 42 405,3 тыс. рублей, или на 82,2 процента от уточненного плана (51 608,8 тыс. рублей):

бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности дорожного хозяйства; реконструкция автодороги по ул. Бежицкой (от ул. Объездной до дома № 280 по ул. Бежицкой), ул. Объездной (от ул. Городищенской до ул. Бежицкой) в Бежицком районе г. Брянска.

Расходы в рамках реализации регионального проекта «Жилье» исполнены в сумме 271 092,0 тыс. рублей, или на 99,7 процента от уточненного плана (271 976,3 тыс. рублей):

строительство объекта «Автодорога по ул. Советской (от ул. Крахмалева до ул. Объездной в Советском районе г. Брянска»).

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, по муниципальной программе «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» из запланированных 8 целевых индикаторов не выполнен 1, или 12,5 процента:

- «Протяженность отремонтированных автомобильных дорог за счет средств бюджета города Брянска и субсидии, выделяемой за счет средств дорожного фонда Брянской области» план 12,7 км, факт 11,4 км (не выполнены работы по трем объектам в связи с необходимостью внесения изменений в проектно-сметную документацию и поздним сроком заключения муниципального контракта).

Муниципальная программа «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» исполнена в сумме 509 845,3 тыс. рублей, или на 94,8 процента от уточненного плана (537 670,8 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы, основного мероприятия	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	Доля в общем объеме, %	% исполнения
<i>Подпрограммы:</i>	305 747,6	304 493,9	59,7	99,6
«Обеспечение реализации полномочий исполнительного органа местного самоуправления»	271 489,3	270 263,2	53,0	99,5
«Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в городе Брянске»	34 258,3	34 230,7	6,7	99,9
<i>Основные мероприятия:</i>	231 923,2	205 351,4	40,3	88,5
«Организация и осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке муниципальных предприятий и учреждений, находящихся на территории города Брянска»	3 053,3	3 052,0	0,6	99,9
«Предупреждение чрезвычайных ситуаций, развитие гражданской обороны, защита населения и территорий города Брянска от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение безопасности населения на водных объектах города Брянска»	47 830,5	47 420,9	9,3	99,1
«Осуществление мер по улучшению положения отдельных категорий граждан, включая граждан пожилого возраста, повышению степени их социальной защищенности, активизации их участия в жизни общества»	72 277,6	72 277,3	14,2	100,0
«Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	65 233,7	64 911,3	12,7	99,5
«Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, переданных на муниципальный уровень»	10 614,8	10 468,6	2,0	98,6
«Развитие сервисов на основе информационных технологий и специальных информационных и информационно-технологических систем обеспечения деятельности органов местного самоуправления»	1 031,1	1 029,9	0,2	99,9
«Реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования»	6 724,0	2 283,1	0,5	34,0
«Реализация вопросов местного значения в рамках проекта «Решаем вместе»	25 158,2	3 908,3	0,8	15,5
ВСЕГО по муниципальной программе	537 670,8	509 845,3	100,0	94,8

Наибольшую долю (53,0%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают *расходы по подпрограмме «Обеспечение реализации полномочий исполнительного органа местного самоуправления»* - 270 263,2 тыс. рублей, или 99,5 процента от уточненного плана (271 489,3 тыс. рублей):

обеспечение деятельности Главы местной администрации; руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (обеспечение деятельности аппарата Брянской городской администрации и районных администраций города Брянска; предоставление субсидий МБУ «Хозяйственное управление Брянской городской администрации»; оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности; мероприятия по землеустройству и землепользованию; мероприятия в сфере организации размещения рекламы; организация и проведение праздничных и других мероприятий по вопросам местного значения; мероприятия в сфере организации торговли).

Расходы подпрограммы *«Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в городе Брянске»* исполнены в сумме 34 230,7 тыс. рублей, или на 99,9 процента от уточненного плана (34 258,3 тыс. рублей):

субсидия на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) МАУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Володарского района города Брянска».

Расходы по реализации *основных мероприятий* муниципальной программы составили:

-«*Организация и осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке муниципальных предприятий и учреждений, находящихся на территории города Брянска*» – 3 052,0 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (3 053,3 тыс. рублей):

организация оповещения населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций;

-«*Предупреждение чрезвычайных ситуаций, развитие гражданской обороны, защита населения и территорий города Брянска от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение безопасности населения на водных объектах города Брянска*» – 47 420,9 тыс. рублей, или 99,1 процента от уточненного плана (47 830,5 тыс. рублей):

обеспечение деятельности учреждения в сфере пожарной безопасности, защиты населения и территории города Брянска от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданской обороны; развитие кадрового потенциала, переподготовка и повышение квалификации персонала и др.;

-«*Осуществление мер по улучшению положения отдельных категорий граждан, включая граждан пожилого возраста, повышению степени их социальной защищенности, активизации их участия в жизни общества*» – 72 277,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана (72 277,6 тыс. рублей);

- «*Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей*» - 64 911,3 тыс. рублей, или 99,5 процента от уточненного плана (65 233,7 тыс. рублей):

предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

-«*Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, переданных на муниципальный уровень*» - 10 468,6 тыс. рублей, или 98,6 процента от уточненного плана (10 614,8 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; осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров; осуществление полномочий по составлению

(изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации;

-«Развитие сервисов на основе информационных технологий и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений» - 1 029,9 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (1 031,1 тыс. рублей):

приобретение компьютерной и оргтехники, программного обеспечения, мебели и др.;

-«Реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования» - 2 283,1 тыс. рублей, или 34,0 процента от уточненного плана (6 724,0 тыс. рублей):

реализация трех проектов: благоустройство (обустройство) двух спортивных площадок; ремонт и благоустройство территории объекта культурного наследия - памятника трем Героям Советского Союза;

-«Решение вопросов местного значения в рамках проекта «Решаем вместе» - 3 908,3 тыс. рублей, или 15,5 процента от уточненного плана (25 158,2 тыс. рублей):

благоустройство двух спортивно-игровых площадок и сквера по ул. Советской, д.9.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, по муниципальной программе «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» из запланированных 23 целевых индикаторов не выполнено 8, или 36,4 процента, основные причины невыполнения - невнесение ответственными исполнителями изменений в муниципальную программу по корректировке целевых индикаторов:

- «Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений» план 100,0 процентов, факт 99,5 процента;

- «Обеспечение проведения оценки права размещения нестационарных объектов на территории города Брянска» план 100,0 процентов, факт 26,3 процента;

- «Осуществление демонтажа несанкционированных рекламных конструкций, установленных и эксплуатируемых на территории города Брянска» план 100,0 процентов, факт 50,0 процентов;

- «Осуществление демонтажа и хранения нестационарных торговых объектов, расположенных на территории города Брянска» план 100,0 процентов, факт 45,0 процентов;

-«Увеличение количества заявителей, обратившихся за предоставлением государственных и муниципальных услуг в МФЦ к уровню прошлого года» план 105,0 процентов, факт 79,0 процентов;

- «Социальные выплаты лицам, награжденным почетным знаком «За заслуги перед городом Брянском» план 22 человека, факт 17 человек;

- «Количество объектов, участвующих в реализации программ (объектов) инициативного бюджетирования» план 3 объекта, факт 1 объект

(по причине приостановления работ по благоустройству на двух объектах в связи с ухудшением погодных условий);

- «Количество объектов, участвующих в реализации мероприятий по решению вопросов местного значения, в рамках проекта «Решаем вместе» план 8 объектов, факт 2 объекта (по причине перенесения сроков проведения электронного аукциона по трем объектам на 2021 год и приостановления работ по трем объектам в связи с ухудшением погодных условий).

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Брянска» исполнена на 203 817,0 тыс. рублей, или на 99,9 процента от утвержденного плана (203 881,2 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

Наименование подпрограммы, основного мероприятия	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	(тыс. рублей)	
			Доля в общем объеме, %	% исполнения
<i>Подпрограмма:</i>	171 863,7	171 863,7	84,3	100,0
«Управление муниципальным долгом города Брянска»	171 863,7	171 863,7	84,3	100,0
<i>Основные мероприятия:</i>	32 017,5	31 953,3	15,7	99,8
«Осуществление бюджетной политики города Брянска»	31 143,7	31 079,5	15,2	99,8
«Повышение эффективности управления бюджетным процессом города Брянска»	873,8	873,8	0,5	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе	203 881,2	203 817,0	100,0	99,9

Расходы подпрограммы «Управление муниципальным долгом города Брянска» исполнены в полном объеме в сумме 171 863,7 тыс. рублей:

обслуживание муниципального долга по уплате процентов за пользование кредитными ресурсами, привлекаемыми бюджетом города Брянска на погашение дефицита бюджета и погашение долговых обязательств.

Расходы по реализации основных мероприятий муниципальной программы составили:

-«Осуществление бюджетной политики города Брянска» - 31 079,5 тыс. рублей, или на 99,8 процента от уточненного плана (31 143,7 тыс. рублей):

руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (финансовое обеспечение деятельности Финансового управления Брянской городской администрации);

-«Повышение эффективности управления бюджетным процессом города Брянска» - расходы исполнены в полном объеме в сумме 873,8 тыс. рублей:

работы, услуги по содержанию имущества; прочие работы, услуги; увеличение стоимости основных средств и материальных запасов.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами города Брянска» выполнены все целевые индикаторы (12).

Муниципальная программа «Развитие образования в городе Брянске» исполнена в сумме 5 604 292,8 тыс. рублей, или на 98,2 процента от уточненного плана (5 709 293,2 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)				
Наименование подпрограммы, основного мероприятия	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	Доля в общем объеме, %	% исполнения
<i>Подпрограмма «Увеличение сети образовательных организаций города Брянска»:</i>	819 227,5	790 248,4	14,1	96,5
основное мероприятие «Увеличение сети дошкольных образовательных учреждений»	8 078,4	8 078,4	0,1	100,0
основное мероприятие «Увеличение сети общеобразовательных учреждений»	1 957,9	1 907,9	0,1	97,5
региональный проект «Современная школа»	492 127,3	492 127,3	8,8	100,0
региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	317 063,9	288 134,7	5,1	90,9
<i>Основные мероприятия:</i>	<i>4 890 065,7</i>	<i>4 814 044,4</i>	<i>85,9</i>	<i>98,4</i>
«Реализация государственной политики в сфере дошкольного образования на территории города Брянска»	2 101 086,9	2 055 479,5	36,7	97,8
«Реализация государственной политики в сфере общего образования на территории города Брянска»	2 377 496,9	2 351 071,6	41,9	98,9
«Реализация государственной политики в сфере дополнительного образования на территории города Брянска»	197 999,0	197 959,7	3,5	99,9
«Реализация молодежной политики на территории города Брянска»	22 816,0	19 561,7	0,3	85,7
«Реализация государственной политики в сфере образования на территории города Брянска»	170 513,3	169 822,1	3,0	99,6
«Обеспечение функционирования модели персонализированного финансирования дополнительного образования детей»	13 452,5	13 448,7	0,2	99,9
«Реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования»	4 620,7	4 620,7	0,2	100,0
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	2 080,4	2 080,4	0,1	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе	5 709 293,2	5 604 292,8	100,0	98,2

Наибольшую долю (41,9 % и 36,7 % соответственно) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы по основным мероприятиям «Реализация государственной политики в сфере общего образования на территории города Брянска» - 2 351 071,6 тыс. рублей, или 98,9 процента от уточненного плана (2 377 496,9 тыс. рублей) и «Реализация государственной политики в сфере дошкольного образования на территории города Брянска» - 2 055 479,5 тыс. рублей, или 97,8 процента от уточненного плана (2 101 086,9 тыс. рублей):

финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего, дошкольного образования в образовательных организациях; предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа; компенсация части родительской платы за пребывание детей; предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на иные цели (организация питания учащихся в

общеобразовательных учреждениях; проведение капитального и текущего ремонта учреждений, оборудования и инвентаря; приобретение основных средств; укрепление материально-технической базы учреждений и др.); капитальный ремонт кровель; ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство; замена оконных блоков и др.

Расходы на реализацию *основных мероприятий* муниципальной программы составили:

-«*Реализация государственной политики в сфере дополнительного образования на территории города Брянска*» - 197 959,7 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (197 999,0 тыс. рублей):

предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на иные цели (развитие и укрепление материально-технической базы учреждений; исполнение решений судов, предусматривающих оплату задолженности за оказанные услуги (выполненные работы), штрафов, пеней, судебных издержек и др.); модернизация детских школ искусств, замена оконных блоков;

-«*Реализация молодежной политики на территории города Брянска*» - 19 561,7 тыс. рублей, или 85,7 процента от уточненного плана (22 816,0 тыс. рублей):

предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на иные цели организациям дополнительного образования (муниципальный детский оздоровительный лагерь «Искорка»; муниципальный детский оздоровительный лагерь «Орленок»); проведение оздоровительной кампании детей; профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних; стипендии в целях поощрения учащихся муниципальных образовательных учреждений города Брянска и др.;

-«*Реализация государственной политики в сфере образования на территории города Брянска*» - 169 822,1 тыс. рублей, или 99,6 процента от уточненного плана (170 513,3 тыс. рублей):

расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (содержание аппарата Управления образования Брянской городской администрации); на учреждение психолого-медико-социального сопровождения; обеспечение деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (содержание отдела бухгалтерского учета и отчетности, отдела экономики и бюджетного планирования Управления образования Брянской городской администрации, центров бухгалтерского учета и сопровождения хозяйственной деятельности по районам города Брянска, городского информационно-методического центра); профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних; грантовая поддержка работников муниципальных учреждений и др.

-«*Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей*» - расходы исполнены

на сумму 13 448,7 тыс. рублей, или на 99,9 процента от уточненного плана (13 452,5 тыс. рублей).

Расходы по основным мероприятиям: «Реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования» (игровые комплексы для дошкольных общеобразовательных учреждений), «Региональный проект «Успех каждого ребенка» (создание новых мест дополнительного образования детей) - исполнены в полном объеме в сумме 4 620,7 тыс. рублей и 2 080,4 тыс. рублей соответственно.

Расходы на реализацию подпрограммы «Увеличение сети образовательных учреждений города Брянска» исполнены в сумме 790 248,4 тыс. рублей, или на 96,5 процента от уточненного плана (819 227,5 тыс. рублей), из них по:

- Региональному проекту «Современная школа», основному мероприятию «Увеличение сети общеобразовательных организаций» - 494 035,2 тыс. рублей, или на 99,9 процента от уточненного плана (494 085,2 тыс. рублей):

школа на 1225 мест в районе старого аэропорта в Советском районе г. Брянска, школа в микрорайоне по ул. Флотской в Бежицком районе;

- Региональному проекту «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до 3-х лет», основному мероприятию «Увеличение сети дошкольных образовательных организаций» - 296 213,2 тыс. рублей, или на 91,1 процента от уточненного плана (325 142,3 тыс. рублей):

детский сад (3 объекта), пристройка для размещения групп раннего возраста к детскому саду (8 объектов).

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, по муниципальной программе «Развитие образования в городе Брянске» выполнены все целевые индикаторы (38).

Муниципальная программа «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» исполнена в сумме 610 114,0 тыс. рублей, или на 99,8 процента от уточненного плана (611 507,0 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	(тыс. рублей)	
			Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Содержание и развитие инфраструктуры учреждений культуры и искусства»	520 672,7	519 300,2	85,1	99,7
«Создание условий для организации досуга и обеспечения жителей городского округа услугами организаций культуры»	62 085,3	62 074,8	10,2	99,9
«Формирование и развитие эффективной системы поддержки одаренных детей, работников культуры и искусства»	2 732,6	2 732,6	0,4	100,0
«Обеспечение сохранности, пополнения и использования архивных фондов города Брянска»	8 989,1	8 989,1	1,5	100,0

Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления»	5 837,3	5 827,3	1,0	99,8
«Решение вопросов местного значения в рамках проекта «Решаем вместе»	11 190,0	11 190,0	1,8	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе	611 507,0	610 114,0	100,0	99,8

Наибольшую долю (85,1 %) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы по основному мероприятию «Содержание и развитие инфраструктуры учреждений культуры и искусства» - 519 300,2 тыс. рублей, или 99,7 процента от уточненного плана (520 672,7 тыс. рублей):

субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на иные цели учреждениям культуры (проведение текущего ремонта учреждений; техническое оснащение по обеспечению безопасности и др.); бюджетные инвестиции по 2 объектам капитального строительства муниципальной собственности (разработка проектной документации для выполнения работ по ремонту, проведение экспертизы проектной документации); реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования (благоустройство территорий).

Расходы на реализацию *основных мероприятий* муниципальной программы составили:

-«Создание условий для организации досуга и обеспечения жителей городского округа услугами организаций культуры» - 62 074,8 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (62 085,3 тыс. рублей):

содержание учреждений, обеспечивающих деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (содержание отдела бухгалтерского учета, контроля и отчетности Управления культуры Брянской городской администрации, службы комплексного обслуживания учреждений культуры города Брянска); организация и проведение праздничных и других мероприятий по вопросам местного значения;

-«Формирование и развитие эффективной системы поддержки одаренных детей, работников культуры и искусства» - расходы исполнены в полном объеме 2 732,6 тыс. рублей:

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; грантовая поддержка работников муниципальных учреждений; выплата именных муниципальных стипендий одаренным детям и деятелям культуры, внесшим вклад в развитие искусства;

-«Обеспечение сохранности, пополнения и использования архивных фондов города Брянска» - расходы исполнены в полном объеме 8 989,1 тыс. рублей:

субсидии МБУ «Архив города Брянска» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на иные цели (приобретение основных средств);

-«Обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления» - 5 827,3 тыс. рублей, или 99,8 процента от уточненного плана (5 837,3 тыс. рублей):

расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (содержание аппарата Управления культуры Брянской городской администрации);

-«Решение вопросов местного значения в рамках проекта «Решаем вместе» - расходы исполнены в полном объеме 11 190,0 тыс. рублей:

благоустройство территории МБУДО «ДШИ №6» в р.п. Белые Берега, скейт-площадки, спортивно-игровой площадки, детской спортивной площадки.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, по муниципальной программе «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» выполнены все целевые индикаторы (18).

Муниципальная программа «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма, минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории муниципального образования «город Брянск» исполнена в полном объеме в сумме 735,5 тыс. рублей:

Расходы на реализацию муниципальной программы по *основному мероприятию* «Создание необходимых условий для обеспечения общественной безопасности и правопорядка» (поощрение дружинников по охране общественного порядка).

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, по муниципальной программе «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма, минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории муниципального образования «город Брянск» целевой индикатор выполнен.

Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» исполнена в сумме 473 900,5 тыс. рублей, или на 78,8 процента от утвержденного плана (601 398,6 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы, основного мероприятия	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	Доля в общем объеме, %	% исполнения
<i>Подпрограммы:</i>	449 110,6	342 806,1	72,3	76,3
«Жилищное хозяйство»	136 558,1	43 180,0	9,1	31,6
«Коммунальное хозяйство»	112 945,0	106 687,9	22,5	94,5
«Внешнее благоустройство территорий города Брянска»	199 607,5	192 938,2	40,7	96,7

<i>Основные мероприятия:</i>	<i>152 288,0</i>	<i>131 094,4</i>	<i>27,7</i>	<i>86,1</i>
«Реализация единой государственной политики в сфере жилищно-коммунального хозяйства»	106 674,1	105 529,9	22,3	98,9
«Обеспечение мероприятий по решению прочих вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства»	45 613,9	25 564,7	5,4	56,0
ВСЕГО по муниципальной программе	601 398,6	473 900,5	100,0	78,8

Наибольшую долю (40,7%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы по подпрограмме «Внешнее благоустройство территорий города Брянска» - 192 938,2 тыс. рублей, или 96,7 процента от уточненного плана (199 607,5 тыс. рублей):

организация и обеспечение освещения улиц (51,5%) – 99 403,4 тыс. рублей; финансовое обеспечение муниципального задания на выполнение работ бюджетным учреждением по организации освещения улиц (14,3%) – 27 597,2 тыс. рублей; другие мероприятия (34,2%) - 65 937,6 тыс. рублей (озеленение территорий и содержание городских лесов, реализация программ инициативного бюджетирования, организация и содержание мест захоронений, мероприятия по благоустройству).

Расходы подпрограммы «Коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 106 687,9 тыс. рублей, или на 94,5 процента от уточненного плана (112 945,0 тыс. рублей):

содержание находящихся в муниципальной собственности объектов коммунальной инфраструктуры (31,3%) – 33 367,9 тыс. рублей (субсидия МУП «Брянские бани» на финансовое обеспечение затрат в целях предупреждения банкротства; обеспечение населения бытовыми услугами, эксплуатация и содержание муниципального имущества, подготовка объектов ЖКХ к зимнему периоду); развитие инфраструктуры в сфере коммунального хозяйства (68,7%) – 73 320,0 тыс. рублей (софинансирование и бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, модернизация объектов коммунальной инфраструктуры).

Расходы подпрограммы «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 43 180,0 тыс. рублей, или на 31,6 процента от уточненного плана (136 558,1 тыс. рублей):

содержание жилищного фонда в соответствии с санитарными и техническими нормами (42,4%) – 18 324,5 тыс. рублей; капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов (14,2%) – 6 096,5 тыс. рублей; переселение граждан из аварийного жилищного фонда (43,4%) – 18 759,0 тыс. рублей (из них 14 763,1 тыс. рублей – средства Государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства»).

Причиной низкого исполнения является отсутствие предложений от застройщиков на рынке жилья по нормативной цене.

Расходы на реализацию *основных мероприятий* муниципальной программы составили:

-«Реализация единой государственной политики в сфере жилищно-коммунального хозяйства» средства освоены в сумме 105 529,9 тыс. рублей, или на 98,9 процента от уточненного плана (106 674,1 тыс. рублей):

расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (содержание аппарата управления Комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации); содержание МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства» г. Брянска; оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности; взносы в фонд капитального ремонта, как собственника жилых помещений в многоквартирных домах; мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда; исполнение исковых требований по судебным актам и др.;

-«Обеспечение мероприятий по решению прочих вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнены в сумме 25 564,7 тыс. рублей, или на 56,0 процентов от уточненного плана (45 613,9 тыс. рублей):

приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса (49,6%) – 12 681,0 тыс. рублей; содержание, текущий и капитальный ремонт и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений (7,5%) – 1 916,1 тыс. рублей; прочие мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства (35,8%) – 9 144,0 тыс. рублей (снос расселенных аварийных и непригодных для проживания многоквартирных домов и охрана объектов муниципальной собственности); бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности (7,1%) – 1 823,6 тыс. рублей (разработка проектно- сметной документации для объектов водозаборных сооружений).

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, по муниципальной программе «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» из запланированных 33 целевых индикаторов не выполнено 4, или 12,1 процента:

подпрограмма «Жилищное хозяйство» - 2 целевых индикатора:

- «Общая площадь, подлежащая расселению» план 0,8 тыс. кв.м., факт – 0,6 тыс. кв.м.; «Численность подлежащих расселению граждан» план 58 человек, факт – 39 человек (по причине несогласия собственников помещений с выкупной стоимостью; отсутствия возможности произвести закуп квартир по установленной цене);

подпрограмма «Коммунальное хозяйство» - 1 целевой индикатор:

- «Проектирование, строительство и реконструкция объектов коммунальной инфраструктуры» план 5 объектов, факт 3 объекта (по причине неполучения допуска на проведение пусконаладочных работ по одному объекту; невыполнения проектирования одного объекта в связи с замечаниями при прохождении государственной экспертизы проектной документации);

подпрограмма «Внешнее благоустройство» - 1 целевой индикатор:

- «Капитальный ремонт объектов внешнего благоустройства» план 3 объекта, факт 2 объекта (по причине необходимости доработки проектно-сметной документации по одному объекту).

Муниципальная программа «Развитие градостроительства на территории муниципального образования - городской округ «город Брянск» исполнена в сумме 47 939,4 тыс. рублей, или на 99,6 процента от уточненного плана (48 131,1 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	(тыс. рублей)	
			Доля в общем объеме, %	% исполнения
<i>«Реализация единой государственной политики в сфере градостроительства на территории муниципального образования «город Брянск», в том числе:</i>	48 131,1	47 939,4	100,0	99,6
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	33 941,5	33 838,3	70,6	99,7
Развитие кадрового потенциала, переподготовка и повышение квалификации персонала	19,8	16,2	0,1	81,8
Учреждения, осуществляющие функции и полномочия в сфере капитального строительства	13 234,1	13 149,2	27,4	99,4
Развитие и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений	106,5	106,5	0,2	100,0
Исполнение судебных актов и мировых соглашений	25,0	25,0	0,1	100,0
Мероприятия в сфере архитектуры и градостроительства	804,2	804,2	1,6	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе	48 131,1	47 939,4	100,0	99,6

Наибольшую долю (70,6%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы на мероприятие *«Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления»* – 33 838,3 тыс. рублей, или 99,7 процента от уточненного плана (33 941,5 тыс. рублей):

обеспечение деятельности Управления по строительству и развитию территории города Брянска.

Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы исполнены:

-*«Учреждения, осуществляющие функции и полномочия в сфере капитального строительства»* - 13 149,2 тыс. рублей, или на 99,4 процента от уточненного плана (13 234,1 тыс. рублей):

обеспечение деятельности МКУ «Управление капитального строительства» г. Брянска;

-*«Развитие и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений»* - расходы исполнены в полном объеме 106,5 тыс. рублей:

приобретение оргтехники Управлению по строительству и развитию территории города Брянска;

-«Развитие кадрового потенциала, переподготовка и повышение квалификации персонала» - 16,2 тыс. рублей, или на 81,8 процента от уточненного плана (19,8 тыс. рублей):

обучение сотрудников Управления по строительству и развитию территории города Брянска.

-«Исполнение судебных актов и мировых соглашений» - в полном объеме 25,0 тыс. рублей;

-«Мероприятия в сфере архитектуры и градостроительства» - в полном объеме 804,2 тыс. рублей:

оплата кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2020 года.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, по муниципальной программе «Развитие градостроительства на территории муниципального образования - городской округ «город Брянск» выполнены все целевые индикаторы (7).

Муниципальная программа города Брянска «Формирование современной городской среды» исполнена в сумме 162 745,2 тыс. рублей, или на 99,9 процента от уточненного плана (162 934,5 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Обеспечение и повышение комфортности проживания граждан на территории МО «город Брянск»	6 576,2	6 576,2	4,0	100,0
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	156 358,3	156 169,0	96,0	99,9
ВСЕГО по муниципальной программе	162 934,5	162 745,2	100,0	99,9

Наибольшую долю (96,0%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы на реализацию мероприятия в рамках Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» - 156 169,0 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (156 358,3 тыс. рублей):

благоустройство 10-ти дворовых и 3-х общественных территорий.

Расходы на основное мероприятие «Обеспечение и повышение комфортности проживания граждан на территории МО «город Брянск» исполнены в полном объеме в сумме 6 576,2 тыс. рублей:

разработка проектно-сметной документации, выполнение топографических съемок дворовых и общественных территорий и др.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, по муниципальной программе «Формирование современной городской среды» выполнены все целевые индикаторы (4).

Муниципальная программа «Молодежная и семейная политика города Брянска» исполнена в сумме 109 909,7 тыс. рублей, или на 85,9 процента от уточненного плана (128 023,4 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

Наименование подпрограммы, основного мероприятия	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	(тыс. рублей)	
			Доля в общем объеме, %	% исполнения
<i>Подпрограмма «Молодое поколение города Брянска»:</i>	414,7	414,1	0,4	99,9
«Реализация мероприятий, направленных на развитие творческих, интеллектуальных, физических способностей молодежи»	382,7	382,1	0,3	99,8
«Реализация мероприятий, направленных на противодействие употреблению наркотиков в молодежной среде»	32,0	32,0	0,1	100,0
<i>Основные мероприятия:</i>	127 608,7	109 495,6	99,6	85,8
«Реализация единой молодежной и семейной политики на территории города Брянска»	16 795,2	16 369,8	14,9	97,5
«Создание эффективной поддержки социально значимых проектов и программ на конкурсной основе, общегородских мероприятий»	505,4	505,4	0,5	100,0
«Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	108 088,1	90 597,2	82,4	83,8
«Предоставление социальной поддержки отдельным категориям граждан и гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации»	425,0	425,0	0,4	100,0
«Реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей»	1 795,0	1 598,2	1,4	89,0
ВСЕГО по муниципальной программе	128 023,4	109 909,7	100,0	85,9

Наибольшую долю (82,4%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы по *основному мероприятию «Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»* - 90 597,2 тыс. рублей, или 83,8 процента от уточненного плана (108 088,1 тыс. рублей):

обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей; организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству; выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей.

На реализацию *основных мероприятий* муниципальной программы расходы составили:

- «Реализация единой молодежной и семейной политики на территории города Брянска» - 16 369,8 тыс. рублей, или 97,5 процента от уточненного плана (16 795,2 тыс. рублей):

содержание аппарата Комитета по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации; субсидии МБУ «Центр по работе с молодежью и семьями города Брянска» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение

работ) и на иные цели (исполнение решений суда); развитие и укрепление материально-технической базы учреждения;

-«Создание эффективной поддержки социально значимых проектов и программ на конкурсной основе, общегородских мероприятий» - расходы исполнены в полном объеме 505,4 тыс. рублей:

мероприятия по поддержке детей-сирот (приобретение новогодних подарков); организация и проведение праздничных мероприятий;

-«Предоставление социальной поддержки отдельным категориям граждан и гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации» - расходы исполнены в полном объеме 425,0 тыс. рублей:

выплата материальной помощи жителям города Брянска в связи с непредвиденными жизненными обстоятельствами (пожары); выплата денежной компенсации на приобретение путевок для санаторно-курортного лечения родителям погибших Героев России;

-«Реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей» - 1 598,2 тыс. рублей, или 89,0 процента от уточненного плана (1 795,0 тыс. рублей):

выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью.

Расходы по подпрограмме «Молодое поколение города Брянска» исполнены в сумме 414,1 тыс. рублей, или на 99,9 процента от уточненного плана (414,7 тыс. рублей):

проведение мероприятий по работе с семьями, детьми и молодежью; организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет; именные муниципальные стипендии города Брянска; проведение мероприятий, направленных на противодействие употребления наркотиков в молодежной среде.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, по муниципальной программе «Молодежная и семейная политика города Брянска» из запланированных 18 целевых индикаторов не выполнено 3, или 16,7 процента, по причине невнесения ответственными исполнителями изменений в муниципальную программу по корректировке целевых индикаторов:

- «Количество организационных мероприятий» план 100 мероприятий, факт 98 мероприятий;

-«Количество детей, получающих опекуновское пособие» план 552 ребенка, факт 546 детей;

- «Количество выплат ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям» план 792 ребенка, 148 человек; факт 654 ребенка, 147 человек.

Муниципальная программа «Физическая культура и спорт в городе Брянске» исполнена в сумме 590 241,8 тыс. рублей, или на 81,7 процента от уточненного плана (722 855,0 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Реализация единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории города Брянска»	7 951,2	7 931,4	1,3	99,8
«Развитие массового спорта, общественного физкультурно-оздоровительного движения»	478 447,1	346 254,8	58,7	72,4
«Развитие детско-юношеского спорта и системы подготовки высококвалифицированных спортсменов»	180 451,6	180 451,6	30,6	100,0
«Организация спортивно-оздоровительного отдыха детей и подростков»	401,1	0,0	0,0	0,0
Региональный проект «Спорт – норма жизни»	55 604,0	55 604,0	9,4	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе	722 855,0	590 241,8	100,0	81,7

Наибольшую долю (58,7%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы по *основному мероприятию* «Развитие массового спорта, общественного физкультурно-оздоровительного движения» - 346 254,8 тыс. рублей, или 72,4 процента от уточненного плана (478 447,1 тыс. рублей):

субсидии двум спортивным комбинатам на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на иные цели (проведение капитального ремонта зданий, выполнение инженерных изысканий); проведение комплексных мероприятий, спортивных праздников; мероприятия по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне»; софинансирование 2-х объектов капитальных вложений муниципальной собственности (строительство спортивно-оздоровительных комплексов в Бежицком и Фокинском районах г. Брянска).

Расходы на реализацию *основных мероприятий* муниципальной программы исполнены:

-«*Развитие детско-юношеского спорта и системы подготовки высококвалифицированных спортсменов*» - в полном объеме 180 451,6 тыс. рублей:

субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на иные цели (проведение текущего ремонта зданий, выполнение инженерных изысканий); грантовая поддержка работников муниципальных учреждений физкультуры и спорта;

-«*Реализация единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории города Брянска*» - 7 931,4 тыс. рублей, или 99,8 процента от уточненного плана (7 951,2 тыс. рублей):

содержание аппарата Комитета по физической культуре и спорту Брянской городской администрации;

-«*Организация спортивно-оздоровительного отдыха детей и подростков*» - мероприятие не исполнено (уточненный план 401,1 тыс. рублей) по причине непроведения на базе учреждений спорта летней оздоровительной кампании в связи пандемией;

-*Регионального проекта «Спорт – норма жизни»* - расходы исполнены в полном объеме 55 604,0 тыс. рублей:

государственная поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации (приобретение спортивной формы, оборудования и инвентаря); реализация федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016-2020 годы» (приобретение спортивного оборудования); оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивным оборудованием (приобретение покрытия для футбольного поля); приобретение спортивного оборудования и инвентаря для учреждений спортивной подготовки.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, по муниципальной программе «Физическая культура и спорт в городе Брянске» из запланированных 14 целевых индикаторов не выполнено 2, или 14,3 процента:

- «Уровень технической готовности спортивного объекта, достигнутый в результате использования субсидии из федерального бюджета» план 100,0 процентов, факт 71,9 процента (по причине нарушения графика строительных работ в связи с введением режима повышенной готовности на территории города Брянска);

- «Организация отдыха, оздоровления и занятости учащихся в каникулярный период в лагерях с дневным пребыванием» план 330 человек, факт 0 (не внесены ответственными исполнителями изменения в муниципальную программу по корректировке целевого индикатора).

Муниципальная программа города Брянска «Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска» исполнена в сумме 58 020,6 тыс. рублей, или на 99,7 процента от уточненного плана (58 224,2 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Обеспечение эффективного управления и распоряжение муниципальным имуществом города Брянска и земельными участками в рамках наделенных полномочий», в том числе:	58 224,2	58 020,6	100,0	99,7
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	48 282,0	48 112,7	82,9	99,6
Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности	726,9	707,0	1,2	97,3
Мероприятия по землеустройству и землепользованию	425,5	425,5	0,7	100,0

Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	Доля в общем объеме, %	% исполнения
Эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования	3 944,7	3 941,6	6,8	99,9
Эксплуатация и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества	15,5	15,5	0,1	100,0
Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления	3 687,5	3 686,2	6,3	99,9
Развитие и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений	928,6	918,6	1,6	98,9
Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета муниципального образования, предусмотренных пунктами 16 и 19 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области	213,5	213,5	0,4	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе	58 224,2	58 020,6	100,0	99,7

Расходы на реализацию *мероприятия «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления»* составили 48 112,7 тыс. рублей, или 99,6 процента от уточненного плана (48 282,0 тыс. рублей):

обеспечение деятельности аппарата Управления имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации (82,9% в расходах программы).

На реализацию *мероприятий* муниципальной программы расходы составили:

-«*Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности*» - 707,0 тыс. рублей, или 97,3 процента от уточненного плана (726,9 тыс. рублей):

приватизация имущества, продажа права аренды земельных участков, проведение государственной регистрации муниципального имущества и земельных участков и прочее;

-«*Мероприятия по землеустройству и землепользованию*» - расходы исполнены в полном объеме 425,5 тыс. рублей;

-«*Эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования*» - 3 941,6 тыс. рублей, или 99,9 процентов от уточненного плана (3 944,7 тыс. рублей):

содержание и техническое обслуживание, текущий ремонт муниципальных нежилых помещений, находящихся в многоквартирных домах;

-«*Эксплуатация и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества*» - расходы исполнены в полном объеме 15,5 тыс. рублей:

заключение договоров аренды на муниципальные нежилые помещения;

-«*Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами*

местного самоуправления» - 3 686,2 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (3 687,5 тыс. рублей):

уплата ежемесячных взносов в Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Брянской области за муниципальные нежилые помещения;

-«Развитие и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений» - 918,6 тыс. рублей, или 98,9 процента от уточненного плана (928,6 тыс. рублей):

приобретение оргтехники, комплектующих, офисной бумаги, заправка картриджей, обслуживание и сопровождение программ;

-«Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета муниципального образования, предусмотренных пунктами 16 и 19 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области» - расходы исполнены в полном объеме 213,5 тыс. рублей.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, по муниципальной программе «Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска» выполнены все целевые индикаторы (11).

4.3. БЮДЖЕТНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В ОБЪЕКТЫ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ ГОРОДА БРЯНСКА

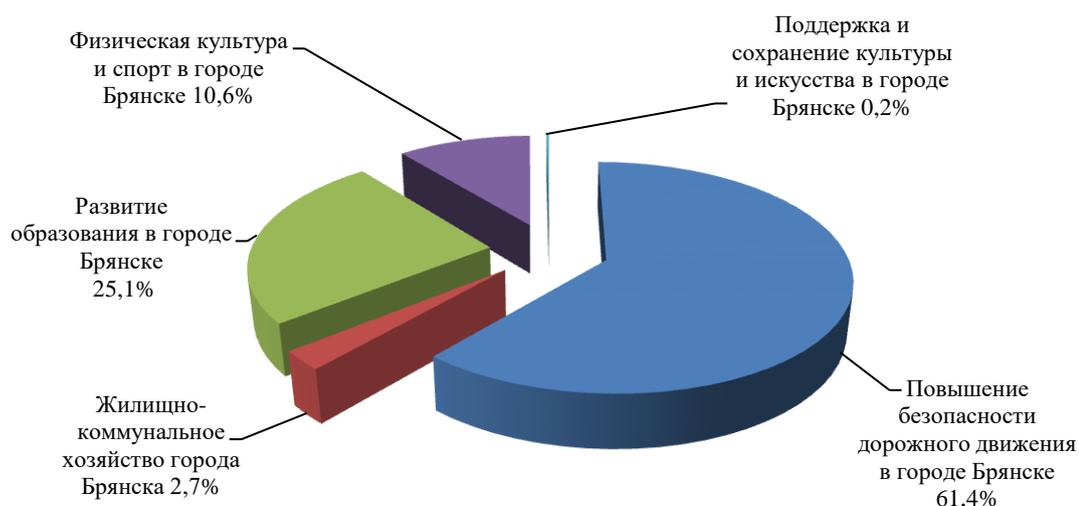
Согласно Постановлению Брянской городской администрации от 10.02.2020 №295-п «Об утверждении перечня объектов капитального строительства и объектов недвижимости, приобретаемых для муниципальных нужд города Брянска, на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» объем капитальных вложений на 2020 год утвержден в сумме 1 280 382,5 тыс. рублей.

В течение 2020 года в Перечень объектов капитального строительства и объектов недвижимости, приобретаемых для муниципальных нужд города Брянска, внесены изменения. В результате объем капитальных вложений на 2020 год увеличен на 1 731 403,3 тыс. рублей, или в 2,4 раза и утвержден в сумме 3 011 785,8 тыс. рублей (в ред. от 24.12.2020 года).

Планируемый объем бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства для муниципальных нужд города Брянска в 2020 году с учетом уточнения (согласно Справке об освоении средств и финансировании объектов капитального строительства для муниципальных нужд города Брянска на 01.01.2021 года) составил 2 991 903,8 тыс. рублей.

Расходы на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства для муниципальных нужд города Брянска в 2020 году профинансированы в сумме 2 772 786,4 тыс. рублей, или на 92,7 процента к уточненному годовому плану (2 991 903,8 тыс. рублей).

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



По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года (1 894 457,3 тыс. рублей) объем бюджетных инвестиций (кассовые расходы) увеличился на 878 329,1 тыс. рублей, или в 1,5 раза.

За 2020 год освоено капитальных вложений на сумму 2 782 491,5 тыс. рублей, что составляет 93,0 процента к уточненному плану капитальных вложений (2 991 903,8 тыс. рублей).

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» – расходы профинансированы на сумму 1 702 413,9 тыс. рублей, или на 98,4 процента от уточненного плана (1 729 571,5 тыс. рублей).

Основной объем средств (82,2%) направлен на строительство автомобильной дороги – защитной дамбы Брянск I - Брянск 2 г. Брянска (I-й этап) (1 042 502,6 тыс. рублей) и реконструкцию Литейного моста через реку Десна в Бежицком районе г. Брянска (356 227,7 тыс. рублей).

Освоены капитальные вложения на сумму 1 702 421,6 тыс. рублей, или на 98,4 процента от суммы уточненного плана (1 729 571,5 тыс. рублей).

2. «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» – расходы профинансированы на сумму 74 510,3 тыс. рублей, или на 92,4 процента от уточненного плана (80 644,7 тыс. рублей).

Основной объем средств (71,3%) направлен на строительство и реконструкцию самотечного канализационного коллектора по ул. Набережной в Советском районе г. Брянска – 53 137,6 тыс. рублей.

Освоены капитальные вложения на сумму 74 340,3 тыс. рублей, или на 92,2 процента от суммы уточненного плана (80 644,7 тыс. рублей).

3. «Развитие образования в городе Брянске» – расходы профинансированы на сумму 695 597,5 тыс. рублей, или на 96,0 процентов от уточненного плана (724 576,7 тыс. рублей).

Основной объем средств (80,7%) направлен на строительство объектов: «Школа на 1225 мест в районе старого аэропорта в Советском районе г.Брянска» (398 086,5 тыс. рублей), «Детский сад в районе старого аэропорта в Советском районе г.Брянска» (94 227,3 тыс. рублей), «Детский сад по ул. им. О.Н. Строкина в районе старого аэропорта в Советском районе г.Брянска» (68 832,7 тыс. рублей).

Освоены капитальные вложения на сумму 711 039,6 тыс. рублей, или на 98,1 процента от суммы уточненного плана (724 576,7 тыс. рублей).

4. «Физическая культура и спорт в городе Брянске» – расходы профинансированы на сумму 294 866,0 тыс. рублей, или на 69,0 процентов от уточненного плана (427 058,2 тыс. рублей).

Средства направлены на строительство спортивно-оздоровительных комплексов в Бежицком и Фокинском районах города Брянска.

Освоены капитальные вложения на сумму 289 974,3 тыс. рублей, или на 67,9 процента от суммы уточненного плана (427 058,2 тыс. рублей).

5. «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» – расходы профинансированы на сумму 5 398,6 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана (5 398,6 тыс. рублей).

Средства направлены на разработку проектной документации для выполнения работ по ремонту, проведение государственной экспертизы проектной документации МБУДО «Городская детская хоровая школа г.Брянска» и МБУДО «ДШИ №3 им. Г.В. Свиридова».

Освоены капитальные вложения на сумму 4 715,7 тыс. рублей, или на 87,4 процента от суммы уточненного плана (5 398,6 тыс. рублей).

По непрограммной деятельности Управлению по строительству и развитию территории города Брянска на исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета субъекта Российской Федерации, предусматривались бюджетные инвестиции в сумме 24 654,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, средства не освоены по причине нарушения срока исполнения проектной организацией контракта на проектирование объекта «Приют для безнадзорных животных (собак и кошек)», в связи с чем проектно-сметная документация не направлена на проведение государственной экспертизы, ведется претензионная работа.

Результаты проведенного Контрольно-счетной палатой города Брянска экспертно-аналитического мероприятия «Анализ эффективности использования средств бюджета города Брянска на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства за 2019, 2020 годы» свидетельствуют о сохраняющихся в указанной сфере системных недостатках:

большой объем незавершенного строительства (по состоянию на 01.01.2021 года - 2 957 616,5 тыс. рублей и увеличился за год в 1,5 раза);

низкие темпы строительства и ввода в эксплуатацию объектов (подрядчиками при выполнении работ не соблюдаются нормативные сроки строительства по причине необходимости в дополнительных видах работ,

внесения изменений в проектно-сметную документацию, а также сроки, установленные муниципальными контрактами; заказчиками несвоевременно передаются введенные в эксплуатацию объекты на баланс эксплуатирующих организаций, в муниципальную казну города Брянска).

4.4. РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 № 103 «О бюджете городского округа город Брянск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» установлен размер резервного фонда Брянской городской администрации на 2020 год в сумме 41 684,9 тыс. рублей, что составляет 0,4 процента от общего объема расходов бюджета города Брянска (10 230 532,9 тыс. рублей).

В результате изменений, внесенных в течение 2020 года в бюджет города Брянска, размер резервного фонда Брянской городской администрации уменьшен на 36 887,1 тыс. рублей, или в 8,7 раза, и установлен в размере 4 797,8 тыс. рублей, что составляет 0,04 процента от общего объема расходов бюджета города Брянска (12 361 234,1 тыс. рублей).

Согласно отчету об использовании ассигнований резервного фонда Брянской городской администрации по состоянию на 01.01.2021 года, в 2020 году принято 9 постановлений Брянской городской администрации об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Брянской городской администрации на общую сумму 1 906,4 тыс. рублей, что составляет 39,7 процента от уточненного годового плана (4 797,8 тыс. рублей); кассовые расходы составили 1 906,4 тыс. рублей.

Остаток нераспределенных бюджетных ассигнований резервного фонда Брянской городской администрации составляет 2 891,4 тыс. рублей, или 60,3 процента от установленного размера (4 797,8 тыс. рублей).

Данные об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Брянской городской администрации по состоянию на 01.01.2021 года представлены в таблице:

Наименование расходов	Сумма по постановлениям тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	Удельный вес, %
<i>Брянская городская администрация</i>			
Расходы по оплате исполнительных листов (услуги представителя, госпошлина, судебные расходы, судебная экспертиза, административный штраф и др.)	400,9	400,9	21,0
Расходы по оплате судебной экспертизы	112,0	112,0	5,9
<i>Итого:</i>	<i>512,9</i>	<i>512,9</i>	<i>26,9</i>
<i>Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации</i>			
Расходы по оплате исполнительного листа (возмещение материального ущерба, убытков, судебных расходов)	483,7	483,7	25,4
<i>Управление по строительству и развитию территории города Брянска</i>			
Расходы по оплате исполнительного листа в пользу ГУП «Брянсккоммунэнерго»	830,7	830,7	43,6

Наименование расходов	Сумма по постановлениям тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	Удельный вес, %
<i>Управление имущественных и земельных отношений города Брянской городской администрации</i>			
Расходы по оплате исполнительных листов	79,1	79,1	4,1
ВСЕГО:	1 906,4	1 906,4	100,0

Из приведенных данных следует, что расходы, исполненные в 2020 году за счет средств резервного фонда Брянской городской администрации, направлены на оплату исполнительных листов и судебных экспертиз.

5. ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА И ИСТОЧНИКИ ЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 № 103 «О бюджете городского округа город Брянск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» бюджет города Брянска на 2020 год утвержден без дефицита.

С учетом изменений, внесенных в течение года решениями Брянского городского Совета народных депутатов, размер дефицита бюджета составил 180 272,1 тыс. рублей.

По данным годового отчета об исполнении бюджета города Брянска по состоянию на 01.01.2021 года бюджет города Брянска исполнен с дефицитом в размере 22 261,1 тыс. рублей и не превысил ограничений, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии со статьей 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации в состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Брянска включены:

1. Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации – (-) 691,8 тыс. рублей, в том числе:

- получение кредитов от кредитных организаций – 1 830 167,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана (1 830 167,8 тыс. рублей);

- погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями – 1 830 858,8 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана (1 830 858,8 тыс. рублей).

По сравнению с 2019 годом привлечено кредитов кредитных организаций на 102 109,0 тыс. рублей, или на 5,9 процента больше (2019 год – 1 728 058,0 тыс. рублей); погашено кредитов кредитных организаций на 198 335,8 тыс. рублей, или на 12,1 процента больше (2019 год – 1 632 523,0 тыс. рублей).

2. Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета – 22 952,9 тыс. рублей (уточненный план – 180 272,1 тыс. рублей).

В целях финансирования дефицита бюджета города Брянска в 2020 году был запланирован бюджетный кредит на пополнение остатков средств на счете местного бюджета в объеме 340 000,0 тыс. рублей. Обязательства по бюджетному кредиту исполнены в полном объеме.

6. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 № 103 «О бюджете городского округа город Брянск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» установлен верхний предел муниципального долга города Брянска на 1 января 2021 года в сумме 2 351 119,3 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям города Брянска в сумме 83 851,5 тыс. рублей.

Решениями Брянского городского Совета народных депутатов в течение года верхний предел муниципального долга города Брянска на 01.01.2021 года уменьшен на 88 100,4 тыс. рублей, или на 3,7 процента и составил 2 263 018,9 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям города Брянска в сумме 82 009,9 тыс. рублей.

Согласно отчету по структуре муниципального долга города Брянска за 2020 год, объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2021 года составляет 2 263 018,1 тыс. рублей и не превышает установленный верхний предел муниципального долга (2 263 018,9 тыс. рублей).

В структуре муниципального долга города Брянска по состоянию на 01.01.2021 года кредиты кредитных организаций составили 2 181 008,2 тыс. рублей (96,4%); обязательства по муниципальным гарантиям, предоставленным городом Брянском – 82 009,9 тыс. рублей (3,6%).

Уменьшение муниципального долга за 2020 год составило 45 257,5 тыс. рублей, или 2,0 процента (на 01.01.2020 года – 2 308 275,6 тыс. рублей).

По состоянию на 1 января 2021 года задолженность:

- по кредитам кредитных организаций в валюте Российской Федерации уменьшилась на 691,8 тыс. рублей, или на 0,03 процента и составила 2 181 008,2 тыс. рублей (на 01.01.2020 года – 2 181 700,0 тыс. рублей);

- по муниципальным гарантиям города Брянска уменьшилась на 44 565,7 тыс. рублей, или на 35,2 процента и составила 82 009,9 тыс. рублей (на 01.01.2020 года – 126 575,6 тыс. рублей).

Программой муниципальных гарантий города Брянска на 2020 год предоставление муниципальных гарантий не предусмотрено.

Согласно пояснительной записке, в отчетном периоде продолжала 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.

Расходы бюджета города Брянска на обслуживание муниципального долга в 2020 году составили 171 863,7 тыс. рублей, или 100,0 процентов от утвержденных бюджетных назначений (171 863,7 тыс. рублей).

В сравнении с предыдущим годом расходы бюджета города Брянска на обслуживание муниципального долга города Брянска увеличились на 6 044,4 тыс. рублей, или на 3,6 процента (2019 год – 165 819,3 тыс. рублей).

Удельный вес расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета в 2020 году составил 1,4 процента (в 2019 году – 1,4%).

7. АНАЛИЗ БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Брянска за 2020 год представлена главными администраторами средств бюджета города Брянска и Финансовым управлением Брянской городской администрации в установленный срок в составе форм отчетов, определенных Инструкцией №191н.

В результате проверок составления бюджетной (бухгалтерской) отчетности и ведения бухгалтерского учета муниципальных учреждений города Брянска, проведенных Контрольно-счетной палатой города Брянска в ходе контрольных мероприятий в 2020 году, установлено 70 нарушений, из них 23 нарушения на общую сумму 69 029,8 тыс. рублей.

Основной объем нарушений (99,9%) составили грубые нарушения требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению бюджетной или бухгалтерской отчетности, повлекшие искажение информации об активах, обязательствах и финансовом результате учреждений – 21 нарушение на сумму 69 001,5 тыс. рублей (МБУ «Дорожное управление» города Брянска, МБУ Спортивная школа «Партизан», МБУК «Централизованная система общедоступных библиотек» города Брянска», МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №11 имени П.М. Камозина» г.Брянска и др.).

По результатам экспертно-аналитического мероприятия Контрольно-счетной палаты города Брянска «Анализ правовых актов и других документов главных администраторов средств бюджета города Брянска по проведению внутреннего финансового аудита» установлено, что в 2020 году отдельными главными администраторами средств бюджета города Брянска не в полной мере обеспечена реализация полномочий, определенных положениями статьи 160.2-1. Бюджетного Кодекса Российской Федерации, в части осуществления внутреннего финансового аудита в целях оценки надежности внутреннего финансового контроля и подготовки рекомендаций по повышению его эффективности, подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета установленным методологии и стандартам бюджетного учета, подготовки предложений по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

7.2. Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности

Согласно годовой бюджетной отчетности, по состоянию на 1 января 2021 года *объем дебиторской задолженности* составил 22 822 352,7 тыс. рублей, в том числе задолженность:

по доходам – 22 800 179,9 тыс. рублей, или 99,9 процента в общем объеме задолженности;

по выплатам – 22 172,8 тыс. рублей, или 0,1 процента в общем объеме задолженности.

Информация по дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2020 года и на 1 января 2021 года представлена в таблице.

(тыс. рублей)

№	Наименование и номер балансового счета по учету задолженности	Дебиторская задолженность на 01.01.2020		Дебиторская задолженность на 01.01.2021		Изменения дебиторской задолженности	
		Всего	в т.ч. просроченная	Всего	в т.ч. просроченная	сумма	%
1	Расчеты по доходам	23 303 783,0	268 924,5	22 618 769,1	108 398,9	-685 013,9	2,9
2	Расчеты по ущербу и иным доходам	179 196,2	-	181 410,8	-	2 214,6	1,2
3	Расчеты по выданным авансам	32 237,8	-	22 030,7	-	-10 207,1	31,7
4	Расчеты с подотчетными лицами	45,8	-	128,3	-	82,5	в 2,8раза
5	Расчеты по платежам в бюджеты	15,9	-	13,8	-	-2,1	13,2
	Всего:	23 515 278,7	268 924,5	22 822 352,7	108 398,9	-692 926,0	2,9

Наибольший удельный вес в общем объеме дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2021 года занимают расчеты по доходам – 22 618 769,1 тыс. рублей, или 99,1 процента в общем объеме задолженности (расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера и расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 21 668 721,3 тыс. рублей и др.).

Объем кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2021 года составил 384 792,5 тыс. рублей, в том числе задолженность:

по доходам – 333 193,9 тыс. рублей, или 86,6 процента в общем объеме кредиторской задолженности;

по выплатам – 5 026,2 тыс. рублей, или 1,3 процента в общем объеме кредиторской задолженности;

по платежам в бюджеты – 46 572,4 тыс. рублей, или 12,1 процента в общем объеме кредиторской задолженности.

Информация по кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2020 года и на 1 января 2021 года представлена в таблице.

(тыс. рублей)

№	Наименование и номер балансового счета по учету задолженности	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Кредиторская задолженность на 01.01.2021	Изменения кредиторской задолженности	
				сумма	%
1	Расчеты по доходам	305 997,8	333 193,9	27 196,1	8,9
2	Расчеты по платежам в бюджеты	-	46 572,4	46 572,4	100,0
3	Расчеты по принятым обязательствам	10 208,9	5 026,2	-5 182,7	в 2,0 раза
	Всего:	316 206,7	384 792,5	68 585,8	21,7

Основной объем кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2021 года занимает задолженность по расчетам по доходам – 333 193,9 тыс. рублей, или 86,6 процента, из них:

- расчеты с плательщиками налоговых доходов – 323 105,4 тыс. рублей (задолженность по налоговым платежам УФНС России по Брянской области);

- расчеты по поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 9 712,5 тыс. рублей (остатки межбюджетных трансфертов, не подлежащие перечислению в бюджет субъекта) и др.

По состоянию на 01.01.2021 года по казенным учреждениям города Брянска просроченной кредиторской задолженности не числится.

Согласно Сведениям об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф.0503296), за отчетный период принято денежных обязательств на сумму 19 930,9 тыс. рублей; исполнено – 20 357,5 тыс. рублей; принято решений об уменьшении денежных обязательств на сумму 287,5 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2021 года не исполнены судебные решения по денежным обязательствам бюджета на сумму 737,5 тыс. рублей (на 01.01.2020 года – 1 451,6 тыс. рублей).

8. ВЫВОДЫ:

1. Бюджет города Брянска за 2020 год исполнен:

- по доходам в сумме 11 845 990,3 тыс. рублей, или на 97,2 процента к утвержденному общему объему доходов бюджета города Брянска;
- по расходам в сумме 11 868 251,3 тыс. рублей, или на 96,0 процентов к утвержденному общему объему расходов бюджета города Брянска;
- с дефицитом в размере 22 261,0 тыс. рублей при запланированном объеме дефицита 180 272,1 тыс. рублей.

2. Поступления налоговых доходов в бюджет города Брянска за 2020 год составили 2 700 103,5 тыс. рублей, или 101,6 процента к уточненному годовому прогнозу. В сравнении с 2019 годом поступления налоговых доходов увеличились на 53 466,7 тыс. рублей, или на 2,0 процента (2019 год – 2 646 636,8 тыс. рублей).

Более половины налоговых доходов (56,9%) составляет налог на доходы физических лиц, поступления которого в 2020 году составили 1 537 079,4 тыс. рублей, или 100,1 процента к уточненному годовому прогнозу.

План поступлений налоговых доходов бюджета города Брянска в 2020 году не исполнен по акцизам по подакцизным товарам (дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин) – на 153,8 тыс. рублей, или на 0,6 процента (при плане 27 307,0 тыс. рублей поступления составили 27 153,2 тыс. рублей).

3. Поступления неналоговых доходов в бюджет города Брянска в 2020 году составили 395 692,7 тыс. рублей, или 94,1 процента к уточненному годовому плану. В сравнении с 2019 годом поступления неналоговых доходов снизились на 77 457,4 тыс. рублей, или на 16,4 процента (2019 год – 473 150,1 тыс. рублей), в основном, за счет уменьшения поступлений от аренды муниципального имущества и штрафов, санкций, возмещения ущерба.

Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов бюджета города Брянска в 2020 году занимают 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) –

54,2 процента. Их поступления в 2020 году составили 214 309,6 тыс. рублей, или 102,6 процента к уточненному плану.

План поступлений неналоговых доходов бюджета города Брянска в 2020 году не исполнен по доходам:

- в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям – на 333,1 тыс. рублей, или на 7,9 процента (при плане 4 198,7 тыс. рублей поступления составили 3 865,6 тыс. рублей);

- от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – на 44 207,2 тыс. рублей, или на 82,3 процента (при плане 53 723,5 тыс. рублей поступления составили 9 516,3 тыс. рублей).

4. Бюджет города Брянска имеет значительный резерв пополнения доходов в виде поступления задолженности прошлых лет. Общая сумма задолженности по уплате налогов и сборов, включая задолженность по уплате штрафов и пеней, на 01.01.2021 года составила 429 434,0 тыс. рублей, или 13,9 процента объема налоговых и неналоговых доходов, полученных в 2020 году (3 095 796,2 тыс. рублей). В сравнении с началом года общая сумма задолженности увеличилась на 1 401,0 тыс. рублей, или на 0,3 процента (на 01.01.2020 года – 428 033,0 тыс. рублей).

Увеличение задолженности в 2020 году произошло по трем основным доходным источникам: по земельному налогу - на 34 263,0 тыс. рублей (25,6%); по арендной плате за муниципальное имущество - на 2 202,2 тыс. рублей (34,5%); по налогу на доходы физических лиц - на 117,0 тыс. рублей (0,2%).

По остальным доходным источникам бюджета города Брянска в 2020 году произошло снижение задолженности.

5. Безвозмездные поступления в 2020 году составили 8 750 194,1 тыс. рублей, или 96,1 процента от уточненного плана (9 106 119,2 тыс. рублей, с учетом уведомлений, поступивших в конце 2020 года).

По сравнению с 2019 годом объем безвозмездных поступлений из областного бюджета в 2020 году увеличился на 414 614,1 тыс. рублей, или на 5,0 процентов (2019 год – 8 326 944,2 тыс. рублей).

Прочие безвозмездные поступления составили 8 635,8 тыс. рублей, или 99,3 процента от уточненного плана (поступления от юридических и физических лиц).

6. Расходы бюджета города Брянска за 2020 год исполнены в объеме 11 868 251,3 тыс. рублей, или на 96,0 процентов к уточненному годовому плану согласно сводной бюджетной росписи (12 363 427,4 тыс. рублей).

Объем неисполненных бюджетных назначений составил 495 176,1 тыс. рублей, или 4,0 процента к уточненному годовому плану.

В сравнении с 2019 годом расходы бюджета города Брянска увеличились на 383 498,1 тыс. рублей, или на 3,3 процента (2019 год – 11 484 753,2 тыс. рублей).

7. В 2020 году наибольший объем расходов бюджета города Брянска занимают расходы, имеющие социальную направленность.

На социальную сферу (образование, культура и кинематография, социальная политика, физическая культура и спорт) направлено 7 077 044,9 тыс. рублей (59,6% в общем объеме расходов бюджета), или 96,4 процента к уточненному годовому плану по указанным отраслям (7 341 432,4 тыс. рублей).

В сравнении с 2019 годом расходы на социальную сферу увеличились на 436 470,6 тыс. рублей, или на 6,6 процента (2019 год – 6 640 574,3 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в расходах социального блока составляют расходы на образование – 81,9 процента (5 792 643,4 тыс. рублей) с увеличением к уровню предыдущего года на 66 989,4 тыс. рублей, или на 1,2 процента (2019 год – 5 725 654,0 тыс. рублей).

8. В 2020 году исполнение бюджета города Брянска по расходам осуществляли 11 главных распорядителей средств бюджета.

Исполнение расходов главными распорядителями средств бюджета города Брянска к уточненному годовому плану составило от 84,7 процента (Управление по строительству и развитию территории города Брянска) до 99,9 процента (Комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации).

9. Исполнение расходов бюджета города Брянска в 2020 году осуществлялось в рамках мероприятий 13 муниципальных программ в объеме 11 772 756,0 тыс. рублей, что составляет 99,2 процента в общей сумме расходов (11 868 251,3 тыс. рублей) и 96,2 процента к уточненному годовому плану по муниципальным программам (12 239 164,2 тыс. рублей).

Исполнение по муниципальным программам в 2020 году составило от 78,8 процента («Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска») до 100,0 процентов («Стимулирование экономической активности в городе Брянске»; «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма, минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории муниципального образования «город Брянск»).

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020 год, оценка эффективности реализации 13 муниципальных программ в 2020 году производилась по 192 целевым индикаторам результативности, из которых выполнено 174 индикатора, не достигли плановых значений 18 индикаторов (9,4%).

10. По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города Брянска установлены нарушения:

Бюджетного кодекса Российской Федерации в части принятия в 2021 году Комитетом по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации бюджетных обязательств сверх утвержденных

бюджетных назначений в сумме 3,2 тыс. рублей (услуги связи за декабрь 2020 года);

Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в части заполнения отдельных форм бюджетной отчетности.

11. Результаты проведенных Контрольно-счетной палатой города Брянска в 2020 году и 1 квартале 2021 года контрольных и экспертно-аналитических мероприятий свидетельствуют о недостаточном внутреннем финансовом контроле главных распорядителей средств бюджета города Брянска за расходованием бюджетных средств, а также за соблюдением получателями бюджетных субсидий условий их предоставления.

В 2020 году отдельными главными администраторами средств бюджета города Брянска не в полной мере обеспечена реализация бюджетных полномочий в части осуществления внутреннего финансового аудита в целях оценки надежности внутреннего финансового контроля, подтверждения достоверности бюджетной отчетности и подготовки предложений по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

12. Расходы на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства для муниципальных нужд города Брянска в 2020 году профинансированы в сумме 2 772 786,4 тыс. рублей, или на 92,7 процента к уточненному годовому плану (2 991 903,8 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом объем бюджетных инвестиций увеличился на 878 329,1 тыс. рублей, или в 1,5 раза (2019 год - 1 894 457,3 тыс. рублей).

За 2020 год освоено капитальных вложений на сумму 2 782 491,5 тыс. рублей, что составляет 93,0 процента к уточненному плану капитальных вложений (2 991 903,8 тыс. рублей).

13. Результаты экспертно-аналитического мероприятия, проведенного Контрольно-счетной палатой города Брянска в 1 квартале 2021 года, свидетельствуют о сохраняющихся в сфере капитального строительства системных недостатках, таких как большой объем незавершенного строительства (по состоянию на 01.01.2021 года составил 2 957 616,5 тыс. рублей и увеличился за год в 1,5 раза), низкие темпы строительства и ввода в эксплуатацию объектов.

14. Из резервного фонда постановлениями Брянской городской администрации выделено 1 906,4 тыс. рублей, что составляет 39,7 процента от уточненного годового плана (4 797,8 тыс. рублей).

Кассовое исполнение составило 1 906,4 тыс. рублей, или 100,0 процентов от объема выделенных средств.

15. Согласно годовой бюджетной отчетности на 1 января 2021 года:

- дебиторская задолженность (без учета расчетов по доходам) составила 203 583,6 тыс. рублей и по сравнению с началом года уменьшилась на 7 912,1

тыс. рублей, или на 3,7 процента (на 01.01.2020 года – 211 495,7 тыс. рублей);

- кредиторская задолженность (без учета расчетов по доходам) составила 51 598,6 тыс. рублей и по сравнению с началом года увеличилась на 41 389,9 тыс. рублей, или в 5 раз (на 01.01.2020 – 10 208,9 тыс. рублей).

Основная сумма увеличения кредиторской задолженности приходится на расчеты по платежам в бюджет, в том числе остатки межбюджетных трансфертов на 01.01.2021 года – 45 921,4 тыс. рублей.

16. Согласно Сведениям об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф.0503296), за отчетный период принято денежных обязательств на сумму 19 930,9 тыс. рублей; исполнено – 20 357,5 тыс. рублей; принято решений об уменьшении денежных обязательств – 287,5 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2021 года не исполнены судебные решения по денежным обязательствам бюджета на сумму 737,5 тыс. рублей (на 01.01.2020 года – 1 451,6 тыс. рублей).

17. По данным годового отчета об исполнении бюджета города Брянска по состоянию на 01.01.2021 года бюджет города Брянска исполнен с дефицитом в размере 22 261,1 тыс. рублей.

18. Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2021 года составляет 2 263 018,1 тыс. рублей и не превышает установленный верхний предел муниципального долга (2 263 018,9 тыс. рублей).

В структуре муниципального долга кредиты кредитных организаций составили 2 181 008,2 тыс. рублей (96,4%); обязательства по муниципальным гарантиям города Брянска – 82 009,9 тыс. рублей (3,6%).

Уменьшение муниципального долга за 2020 год составило 45 257,5 тыс. рублей, или 2,0 процента (на 01.01.2020 года – 2 308 275,6 тыс. рублей).

Расходы бюджета города Брянска на обслуживание муниципального долга в 2020 году составили 171 863,7 тыс. рублей, или 100,0 процентов от утвержденных бюджетных назначений (171 863,7 тыс. рублей).

9. ПРЕДЛОЖЕНИЯ

1. Брянской городской администрации в ходе исполнения бюджета города Брянска в 2021 году принять меры:

1.1. В целях увеличения поступлений доходов в бюджет города Брянска: к продаже неиспользуемого имущества, включенного в прогнозный план (программу) приватизации, посредством публичного предложения;

к сокращению объема задолженности по налоговым и неналоговым платежам в бюджет (включая задолженность по пеням и штрафам).

1.2. По обеспечению своевременного и в полном объеме исполнения расходов бюджета города Брянска.

1.3. По снижению объемов незавершенного строительства объектов муниципальной собственности города Брянска.

2. Главным администраторам средств бюджета города Брянска:

2.1. В ходе реализации муниципальных программ города Брянска обеспечить достижение показателей (индикаторов) муниципальных программ.

2.2. Продолжить работу по совершенствованию организации и осуществления внутреннего финансового аудита.

2.3. Обеспечить представление бюджетной отчетности, сформированной в полном соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

2.4. Обеспечить соблюдение требований Бюджетного кодекса Российской Федерации при принятии бюджетных обязательств (Комитет по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации).

**Председатель Контрольно-
счетной палаты города Брянска**

В.М. Гуленкова

И.А. Ефремова
М.В. Дунаева
64 40 81
66 29 82