

ОТЧЕТ о ходе реализации и оценке эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Брянска» за 2021 год

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Брянска» со сроком реализации 2019-2023 годы включает в себя:

-основное мероприятие «Осуществление бюджетной политики города Брянска»;

-основное мероприятие «Повышение эффективности управления бюджетным процессом города Брянска»;

-подпрограмму «Управление муниципальным долгом города Брянска».

В 2021 году в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами города Брянска», утвержденную постановлением Брянской городской администрации от 29.12.2018 № 4171-п, было внесено 5 изменений:

- от 28.04.2021 № 1262-п «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами города Брянска», утвержденную постановлением Брянской городской администрации от 29.12.2018 № 4171-п;

- от 27.07.2021 № 2234-п «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами города Брянска», утвержденную постановлением Брянской городской администрации от 29.12.2018 № 4171-п;

- от 24.11.2021 № 3573-п «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами города Брянска», утвержденную постановлением Брянской городской администрации от 29.12.2018 № 4171-п;

- от 29.12.2021 № 4234-п «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами города Брянска», утвержденную постановлением Брянской городской администрации от 29.12.2018 № 4171-п;

- от 30.12.2021 № 4315-п «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами города Брянска», утвержденную постановлением Брянской городской администрации от 29.12.2018 № 4171-п.

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

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

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

Реализация муниципальной программы осуществляется за счет средств бюджета города Брянска. Общий объем средств на реализацию муниципальной программы в 2021 году предусмотрен в объеме 177 288 540,60 рублей, кассовые расходы за отчетный период составили 177 207 517,27 рублей или 100 % к плановому назначению, в том числе:

- на реализацию основного мероприятия «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления» в части содержания финансового управления Брянской городской администрации при плановом назначении 32 028 143,17 рублей кассовые расходы за отчетный период составили 31 965 275,60 рублей или 99,8 % к плановому назначению;

- на реализацию основного мероприятия «Повышение эффективности управления бюджетным процессом города Брянска» в части расходов на развитие и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений при плановом назначении 1 064 611,83 рублей кассовые расходы за отчетный период составили 1 053 312,80 рублей или 98,9 % к плановому назначению;

-на реализацию подпрограммы «Управление муниципальным долгом города Брянска» в части расходов на обслуживание муниципального долга при плановом назначении 144 195 785,60 рублей кассовые расходы за отчетный период составили 144 188 928,87 рублей или 100 % к плановому назначению.

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

-Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета города Брянска (без учета субвенций) по итогам 2021 года составила 35,0 % при плановом значении 32,8 %. По итогам финансового года произошло перевыполнение плана по налоговым и неналоговым доходам, подлежащим зачислению в бюджет городского округа.

-В 2021 году утвержденные и исполненные расходы на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и расходы на содержание органов местного самоуправления, не превышают нормативных значений, установленных постановлением Правительства Брянской области от 7.12.2020 № 580-п.

-По состоянию на 01.01.2022 года просроченная кредиторская задолженность города, в том числе просроченная кредиторская задолженность по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений отсутствует.

-В результате предоставления налоговых льгот по земельному налогу и налогу на вмененный доход для определенных видов деятельности в сумме 3 208 000 рублей, доля «выпадающих» доходов бюджета города Брянска в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составила 0,1% при плановом значении 0,1%.

-По состоянию на 01.01.2022 года расходы бюджета города сложились в объеме 12 730 569 292,61 рублей, объем расходов бюджета города, исполнение

которого осуществлялось в рамках муниципальных программ, составило 12 629 015 816,37 рублей или 99,2 % при плановом значении 99,2 %.

-В отчетном периоде продолжало свое действие муниципальная гарантия города Брянска, предоставленная МУП «Брянский городской водоканал» в 2017 году, сроком на 5 лет и 1 месяц с правом регрессного требования гаранта к принципалу. МУП «Брянский городской водоканал» свои обязательства исполнял своевременно и в полном объеме. Права регрессного требования гаранта к принципалу в 2021 году не возникло.

-Объем муниципального долга города Брянска по состоянию на 01.01.2022 года сложился в сумме 2 225 326 829,81 рублей при запланированном верхнем пределе муниципального долга на указанную дату 2 300 570 106,82 рублей.

Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений на 01.01.2022 составила 70,5% при плановом значении 74,4%. Показатель исполнен в полном объеме.

-Бюджет города Брянска за 2021 год исполнен с профицитом в размере 230 592 494,17 рублей при запланированном объеме дефицита 237 483 547,56 рублей. Ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ, соблюдены. Дефицит бюджета города не превышает 10 %.

Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов бюджета города Брянска, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов других уровней, составила 1,6%. Ограничения, установленные статьей 111 Бюджетного кодекса РФ, соблюдены. Расходы на обслуживание муниципального долга не превышают 15%.

Доля расходов на погашение и обслуживание муниципального долга, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета города

Брянска и дотаций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составила 28 % при плановом значении 28,4%. Показатель исполнен в полном объеме.

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

Критерий эффективности реализации муниципальной программы равен 10 баллам – реализация муниципальной программы признается целесообразной.

Начальник финансового управления

Е.В. Качур

**Приложение
к отчету о ходе реализации
муниципальной
программы**

Расчет целевых показателей (индикаторов) реализации муниципальной программы, выраженных количественно, осуществляется расчетным способом:

Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета города Брянска (без учета субвенций) определяется следующим образом:

$$P_{nnd} = \frac{V_{nnd}}{V_{sd}} \times 100\% = \frac{3\,155\,337\,674,87}{9\,024\,513\,306,10} \times 100\% = 35,0\%$$

при плановом значении 32,8%, где:

P_{nnd} - доля налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета города Брянска (без учета субвенций), %;

V_{nnd} - объем налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений), рублей.

V_{sd} - общий объем собственных доходов бюджета города (без учета субвенций), рублей.

Отношение доли расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих (утвержденных и исполненных на отчетную дату) к установленному постановлением Правительства Брянской области нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году*, определяется следующим образом:

$$D_{rzu} = \frac{R_{uz}}{N_{uzn}} \leq 1,0 = \frac{569\,509\,744,89}{580\,587\,655,00} = 1,0,$$

$$D_{rzu} = \frac{R_{uz}}{N_{uzn}} \leq 1,0 = \frac{546\,796\,080,15}{580\,587\,655,00} = 0,9, \text{ где}$$

D_{rzu} - доля расходов (утвержденных и исполненных на отчетную дату) на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих города, к установленному нормативу формирования данных

- расходов в отчетном финансовом году, единиц;
- R_{uz} – расходы (утвержденные и исполненные на отчетную дату) на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих, в отчетном финансовом году, рублей;
- N_{uzn} – установленный норматив формирования данных расходов в отчетном финансовом году, рублей.

*При расчете показателя учитываются выплаты, подлежащие исключению из расходов в соответствии с постановлением Правительства Брянской области от 11.12.2017 № 633-п.

Отношение доли расходов (утвержденных и исполненных) на содержание органа местного самоуправления к установленному постановлением Правительства Брянской области нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году* определяется следующим образом:

$$D_{rs} = \frac{R_{us}}{N_{uzn}} \leq 1,0 = \frac{288\,260\,240,07}{308\,985\,377,00} = 0,9,$$

$$D_{rs} = \frac{R_{us}}{N_{uzn}} \leq 1,0 = \frac{288\,163\,930,49}{308\,985\,377,00} = 0,9, \text{ где}$$

- D_{rs} – доля расходов (утвержденных и исполненных на отчетную дату) на содержание органа местного самоуправления, к установленному нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году, единиц;
- R_{us} – расходы (утвержденные и исполненные на отчетную дату) на содержание органа местного самоуправления, в отчетном финансовом году, рублей;
- N_{uzn} – установленный норматив формирования данных расходов в отчетном финансовом году, рублей.

*При расчете показателя учитываются выплаты, подлежащие исключению из расходов в соответствии с постановлением Правительства Брянской области от 11.12.2017 № 633-п.

Доля просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов бюджета города Брянска на конец отчетного периода определяется следующим образом:

$$P_{lo} = \frac{V_{lo}}{V_{ea}} \times 100\% , \text{ где}$$

- P_{lo} – доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на

конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета города Брянска, %;

V_{lo} – объём просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода, рублей.

V_{ea} - фактическое исполнение бюджета города Брянска по расходам за отчетный период, рублей.

По состоянию на 01.01.2022 года просроченная кредиторская задолженность по расходам бюджета города Брянска отсутствует.

Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов бюджета города Брянска на оплату труда (включая начисления на оплату труда) определяется следующим образом:

$$P_{loz} = \frac{V_{loz}}{V_{eaz}} \times 100\%, \text{ где}$$

P_{loz} – доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов бюджета города на оплату труда (включая начисления на оплату труда), %;

V_{loz} – объём просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений за отчетный период, рублей.

V_{eaz} - фактическое исполнение бюджета города Брянска по расходам на оплату труда (включая начисления на оплату труда) за отчетный период, рублей.

По состоянию на 01.01.2022 года просроченная кредиторская задолженность по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений отсутствует.

Доля «выпадающих» доходов бюджета города Брянска в результате предоставления налоговых льгот в общем объеме налоговых и неналоговых доходов определяется следующим образом:

$$P_v = \frac{L}{T_n} \times 100\% = \frac{3\,208\,000,00}{3\,354\,143\,027,12} \times 100\% = 0,1\%$$

при плановом значении $\leq 0,1\%$, где:

P_v – доля «выпадающих» в результате предоставления налоговых льгот доходов бюджета города в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, %;

L – объём «выпадающих» доходов бюджета города в результате предоставления в отчетном периоде налоговых льгот, рублей;

T_n – фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета города за отчетный период, рублей.

Доля расходов бюджета города Брянска, формируемых в рамках муниципальных программ определяется следующим образом:

$$P_p = \frac{V_{ep}}{V_e} \times 100\% = \frac{12\,629\,015\,816,37}{12\,730\,569\,292,61} \times 100\% = 99,2\%$$

при плановом значении 99,2%, где:

- P_p -доля расходов бюджета города Брянска, формируемых в рамках муниципальных программ,%;
- V_{ep} -объем расходов бюджета города, исполнение которого осуществлялось в рамках муниципальных программ, рублей;
- V_e -исполнение бюджета города по расходам за отчетный период, рублей.

Доля случаев, по которым были исполнены обязательства, от общего числа предоставленных гарантий, определяется следующим образом:

$$P = \frac{L}{I} \times 100\%, \text{ где}$$

- P - доля случаев, по которым со стороны бюджета города Брянска были исполнены обязательства, от общего числа предоставленных гарантий;
- L - количество гарантий со стороны бюджета города Брянска, по которым были исполнены обязательства, единиц;
- I - общее число предоставленных гарантий, единиц.

За 2021 год случаи, по которым со стороны бюджета города Брянска были исполнены обязательства по муниципальным гарантиям, отсутствуют.

Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений на конец отчетного периода определяется следующим образом:

$$P_{md} = \frac{V_{md}}{V_{ia}} \times 100\% = \frac{2\,225\,326\,829,81}{3\,155\,337\,674,87} \times 100\% = 70,5\%$$

при плановом значении 74,4%, где:

- P_{md} – доля муниципального долга города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, %;

- V_{md} – объём муниципального долга города Брянска, на конец отчётного периода, рублей;
- V_{ia} – фактический объём поступлений общего объема доходов бюджета города Брянска за отчётный период, без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, рублей.

Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений определяется следующим образом:

$$P_{def} = \frac{V_{def} - V_{ss}}{V_{rev} - V_{rfi} - V_{as}} \times 100\% = 0\%$$

при плановом значении $\leq 10,0\%$, где:

- P_{def} – доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, %;
- V_{def} – объём дефицита бюджета города Брянска за отчётный период, рублей;
- V_{ss} – объём снижения остатков на счетах по учету средств бюджета города Брянска, а также поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале за отчетный период, рублей;
- V_{rev} – фактический объём доходов бюджета города Брянска за отчётный период, рублей;
- V_{rfi} – объём безвозмездных поступлений бюджета города Брянска за отчётный период, рублей;
- V_{as} – объём поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, рублей.

Бюджет города Брянска за 2021 год при плановом дефиците в сумме 237 483 547,56 рублей исполнен с профицитом в сумме 230 592 494,17 рублей.

Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов бюджета города Брянска, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджета других уровней определяется следующим образом:

$$P_{rmd} = \frac{V_{rmd}}{V_{rbg}} \times 100\% = \frac{144\,188\,928,87}{8\,992\,726\,164,18} \times 100\% = 1,6\%$$

при плановом значении $\leq 15\%$, где:

- P_{rmd} – доля расходов на обслуживание муниципального долга, %;
- V_{rmd} – объём расходов на обслуживание муниципального долга, рублей;
- V_{rbg} – объём расходов бюджета города Брянска, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджета других уровней, рублей.

Доля расходов на погашение и обслуживание муниципального долга, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета города Брянска и дотаций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации определяется следующим образом:

$$P_{ormd} = \frac{\Sigma_{gomd} + \Sigma_{gpmd}}{V_{nd} + V_{dot}} \times 100\% = \frac{1\,385\,073\,190,76}{4\,950\,968\,847,92} \times 100\% = 28,0\%$$

при плановом значении 28,4%, где:

- P_{ormd} – доля расходов на погашение и обслуживание муниципального долга, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, %;
- Σ_{gomd} - годовая сумма платежей на обслуживание муниципального долга, рублей;
- Σ_{gpmd} – годовая сумма платежей на погашение муниципального долга, рублей;
- V_{nd} -общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета города Брянска, рублей;
- V_{dot} - объем дотаций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, рублей.

Таблица 4

Оценка достижения целей и решения задач
муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Брянска»

Наименование	Единица измерения	Запланировано на отчетный год (P)	Кассовое исполнение за отчетный период (F)
Цель муниципальной программы: «Обеспечение среднесрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Брянска»			
1. Задача муниципальной программы: «Осуществление бюджетной политики города Брянска»			
Исполнение бюджетных ассигнований, запланированных на решение задач муниципальной программы (m)			
Основное мероприятие «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления»	руб.	32 028 143,17	31 965 275,60
ИТОГО:	руб.	32 028 143,17	31 965 275,60
		$\sum (Pm)$	$\sum (Fm)$
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$M = \sum(Fm)/\sum(Pm) \times 100\%$ $M = (31\ 965\ 275,60/32\ 028\ 143,17) \times 100\% = 99,8\%$	
Достижение целевых значений показателей, характеризующих решение задач муниципальной программы (k)			
показатель 1.1. «Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета города Брянска (без учета субвенций)»	%	32,8	35,0
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pk)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fk)
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ Фактическое достижение целевого значения показателя выше запланированного на 2,2%	

показатель 1.2.	Ед.	≤1,0	0,9
«Отношение доли расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих (утвержденных и исполненных на отчетную дату) к установленному постановлением Правительства Брянской области нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году»			
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк)
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ $K = 100\%$	
показатель 1.3.	Ед.	≤ 1,0	0,9
«Отношение доли расходов (утвержденных и исполненных) на содержание органа местного самоуправления к установленному постановлением Правительства Брянской области нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году»			
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк)
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ $K = 100\%$	
показатель 1.4.	%	0	0
«Доля просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов бюджета города Брянска на конец отчетного периода»			
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк)
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ $K = 100\%$	
показатель 1.5.	%	0	0

«Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов бюджета города Брянска на оплату труда (включая начисления на оплату труда)»			
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк)
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ $K = 100\%$	
показатель 1.6. «Доля «выпадающих» доходов бюджета города Брянска в результате предоставления налоговых льгот в общем объеме налоговых и неналоговых доходов»	%	≤0,1	0,1
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк) ≤0,1	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк) 0,1
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ $K = 100\%$	
показатель 1.7. «Доля расходов на развитие кадрового потенциала, переподготовку и повышение квалификации персонала управления в объеме расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления»	%	0	0
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк) 0	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк) 0
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ $K = 100\%$	
2. Задача муниципальной программы: «Повышение эффективности управления бюджетным процессом города Брянска»			

Исполнение бюджетных ассигнований, запланированных на решение задач муниципальной программы (m)			
Основное мероприятие «Развитие и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений»	руб.	1 064 611,83	1 053 312,80
ИТОГО:	руб.	1 064 611,83	1 053 312,80
		$\sum (Pm)$	$\sum (Fm)$
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$M = \sum(Fm)/\sum(Pm) \times 100\%$ $M = (1\,053\,312,80 / 1\,064\,611,83) \times 100\% = 98,9\%$	
Достижение целевых значений показателей, характеризующих решение задач муниципальной программы (k)			
показатель 2.1. «Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ»		99,2	99,2
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pk)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fk)
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$K = F_k/P_k \times 100\%$ $K = 100\%$	
3. Задача муниципальной программы: «Эффективное управление муниципальным долгом города Брянска»			
Исполнение бюджетных ассигнований, запланированных на решение задач муниципальной программы (m)			
Основное мероприятие «Управление муниципальным долгом города Брянска»	Руб.	144 195 785,60	144 188 928,87
ИТОГО:	Руб.	144 195 785,60	144 188 928,87
		$\sum (Pm)$	$\sum (Fm)$
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$M = \sum(Fm)/\sum(Pm) \times 100\%$ $M = (144\,188\,928,87/144\,195\,785,60) \times 100\% = 100\%$	
Достижение целевых показателей, характеризующих решение задач муниципальной программы (k)			

показатель 3.1. «Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий»	%	0	0
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pk)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fk)
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$M = \sum(Fm) / \sum(Pm) \times 100\%$ $M = 100\%$	
показатель 3.2. «Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений на конец отчетного периода»	%	74,4	70,5
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pk)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fk)
% исполнения запланированных ассигнований бюджета города Брянска		$M = \sum(Fm) / \sum(Pm) \times 100\%$ $M = 100\%$	
показатель 3.3. «Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений»	%	≤10,0	0,0
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pk)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fk)
		$M = \sum(Fm) / \sum(Pm) \times 100\%$ $M = 100\%$	
показатель 3.4. «Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов бюджета города Брянска, за исключением объема расходов, который осуществляется за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов	%	≤15,0	1,6

других уровней»			
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк)
		$M = \sum(Fm) / \sum(Pm) \times 100\%$ $M = 100\%$	
<p>показатель 3.5. «Доля расходов на погашение и обслуживание муниципального долга, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета города Брянска и дотаций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»</p>	%	28,4	28,0
ИТОГО:		Запланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Pк)	Достигнуто целевых значений показателей, единиц (Fк)
		$M = \sum(Fm) / \sum(Pm) \times 100\%$ $M = 100\%$	

Начальник финансового управления

Е.В. Качур

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

(наименование муниципальной программы, подпрограммы
основного мероприятия муниципальной программы)

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

Задача муниципальной программы «Эффективное управление муниципальным долгом города Брянска»			3	-		3
Итого (R)	-		9	-	1	10

Начальник финансового управления

Е.В. Качур

Сводная оценка эффективности реализации
муниципальной программы (подпрограммы)

Вывод об эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы)	Критерии эффективности
Плановая эффективность	R = 3 x N 9 = 3 x 3
Эффективность реализации программы выше плановой	R = 10

N - количество задач муниципальной программы (подпрограммы).

Начальник финансового управления

Е.В. Качур